

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"МОСОБЛКАПСТРОЙ-СК"

140180, Московская область, г. Жуковский, ул. Клубная, д. 17
ИНН 5029068120

Телефон: (495) 741-58-20
КПП 504001001

Исх. № _____ от _____

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2013 год

Открытое Акционерное общество «Мособлкапстрой-СК»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «26» февраля 2003 года

ОГРН 1035005510913

ИНН 5029068120

КПП 504001001

Зарегистрировано в ИМНС России по г. Мытищи «26» февраля 2003г.

Свидетельство № Серия 50 005548059

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2013г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 13 человек.

Основной вид деятельности Общества: строительство жилых домов.

Общество имеет одно обособленное подразделение по месту строительства объектов.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2013 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества составляет 30 000 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2013 году составили 147 667 757 руб. (без НДС)

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС)

2012 год - 256 307 708 руб.

2011 год - 347 559 745 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПУБ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2013 году составили 132 943 644 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 132 943 644 руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС)

2012 год - 239 684 081 руб.

2011 год - 241 392 224 руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2013 году составил 14 724 113 руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от реализации составила 14 724 113 руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2013 году составила 4 126 881 руб. в т. числе доход:
от реализации основных средств 1 754 237 руб.
от реализации материалов 2 184 608 руб.
курсовая разница 5 154 руб.
внереализационные доходы 180 522 руб.
проценты к получению 2 360 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 4 126 881 руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2013 году составила 17 480 334 руб. в т.ч.:

управленческие расходы 12 119 024 руб.
от реализации основных средств 1 557 669 руб.
от реализации материалов 1 576 966 руб.
банковские услуги 66 596 руб.
курсовые разницы 53 211 руб.
внереализационные расходы 2 082 775 руб.
штрафные санкции и пени 24 093 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих 15 696 204 руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового Учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 1 784 130 руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей НУ.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 3 154 790 руб.

Ставка налога на прибыль в 2013 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2013 год составила 630 958 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 1 370 660 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 630 958 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2013 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2013 году составил 739 702 руб.

Генеральный директор
ОАО «Мособлкапстрой-СК»

Александров О.Ю.