Раздел 1. Тема: Доходы корпорации

Заполнить отчет о финансовых результатах (заполнение формы отчета) на основании представленных данных.

ООО «Лаванда» производит мебель. За 2020 год от продажи мебели фирма получила 17 520 000 руб. (в том числе НДС – 2 920 000 руб.) С 2020 года ООО «Лаванда» занимается не только производственной, но и торговой деятельностью. Выручка от продажи товаров за 2020 год составила 300 000 рублей (в том числе НДС – 50 000 руб.). Кроме того, в сентябре и октябре 2020 года фирма сдавала пустующие площади в аренду. Выручка от аренды – 180 000 руб. (в том числе НДС – 30 000 руб.)

Себестоимость мебели, которую ООО «Лаванда» выпустило в 2020 году, составила 10 635 000 руб. Покупная стоимость товаров, реализованных в 2020 году – 145 000 руб. Затраты ООО «Лаванда» на хранение и доставку мебели в 2020 году составили 980 000 руб. Кроме того, ООО «Лаванда» пришлось потратиться на рекламу своей продукции. В 2020 году аренда рекламных стендов, объявления по радио, телевизионные ролики обошлись фирме в 1 677 000 руб. Издержки обращения по торговой деятельности (аренда магазина, зарплата продавцов и консультантов и т.д.) – 64 000 руб. За 2020 год административные расходы ООО «Лаванда» составили 913 000 руб.

В 2020 году ООО «Лаванда» брало кредит на покупку деревообрабатывающего оборудования. За год фирма начислила проценты на сумму 120 000 руб.

В 2020 году ООО «Лаванда» получило 358 000 руб. дивидендов. В июне 2020 года ООО «Лаванда» продало два фрезерных станка за 240 000 руб. (в том числе НДС – 40 000 руб.). Остаточная стоимость фрезерных станков, которые были проданы – 87 000 руб. За этот год фирма начислила 64 000 руб. налога на имущество. Услуги банка обошлись фирме в 7 000 руб.

За 2020 год ООО «Лаванда» получило 37 000 руб. доходов, не связанных с основной деятельностью. Из них:

- положительные курсовые разницы от переоценки валюты – 2 500 руб.;

- неустойка от покупателя, опоздавшего с платой за мебель – 8 000 руб.;

- стоимость фанеры и ДСП, излишек которых выявлен во время инвентаризации – 26 500 руб.

В 2020 году сумма расходов, не связанных с основной деятельностью, была равна 63 000 руб., в том числе:

- 2 300 руб. отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся из-за пересчета валюты;

- 18 000 руб. пришлось на списанную в убыток дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности;

- 42 700 руб. стоили занятия в спортклубах, куда ходили работники ООО «Лаванда».