

Общество с ограниченной ответственностью  
проектная организация  
« КУБ »

600009, г. Владимир, ул. 1-я Пионерская, д. 80Б, этаж 3, ком. 13,14  
ИНН 3329041006, КПП 332801001, ОКВЭД 71.12, ОКФС 16, ОКОПФ 12300

Приложение  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
за 2021 г.

Основные положения учетной политики на 2021 г.  
при формировании показателей представляемой отчетности:

- Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не использует свое право на применение кассового метода признания доходов и расходов и **признает доходы и расходы методом начисления**, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

(Основание: п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99, п. 5 ПБУ 1/2008);

- В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражены только суммы налога, уплачиваемого в связи с применением УСН отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога последующих периодов (неприменение ПБУ 18/02);

- Все расходы по займам признаются прочими расходами (п.7 ПБУ 15/2008);

- В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности не отражаются оценочные обязательства ( в том числе связанные с предстоящими расходами по оплате отпусков, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условные обязательства и условные активы (неприменение ПБУ 8/2010);

- Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

- Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности.

(Основание: п. 9 ПБУ 22/2010)

Директор ООО ПО «КУБ»

Нечаев А.В.



**ООО ПО "КУБ"**

ИНН 3329041006

КПП 332801001

ОГРН 1063340024065

ОКВЭД 71.12

600009 г. Владимир ул. 1-я Пионерская д. 80Б, этаж 3, ком. 13,14

Регистр расхождений между доходами, отраженными в бухгалтерской отчетности за 2021 г и суммой доходов, отраженных в декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН (доходы) за 2021 г.

БУ		НУ (УСН)	
Доходы от списания К-т задолженности поставщика по исковой давности	86,30	Доходы от списания К-т задолженности поставщика по исковой давности	86,30
Штрафы, пени к получению	53 659,06	Штрафы, пени к получению	53 659,06
Прочие внереализационные доходы 2021 г	125 885,26	Прочие внереализационные доходы 2021 г	125 885,26
Проценты по депозитам за 2021 г	1 694,74	Проценты по депозитам за 2021 г	1 694,74
Проценты по займам за 2021 г	156 000,00	Проценты по займам за 2021 г	156 000,00
Доходы, связанные с реализацией ОС	400 000,00	Доходы, связанные с реализацией ОС	400 000,00
Отгружено/оплачено в 2021 г	14 998 500,00	Отгружено/оплачено в 2021 г	14 998 500,00
		Оплачено 2021 г (Д-т 62 на 31.12.2020 г)	879 031,26
Отгружено 2021/оплачено в 2020 г (к-т 62 на 31.12.2020)	4 695 500,00	К-т 62 счета на 31.12. 2021 г (Авансы получены 2021 г)	1 609 500,00
<b>ИТОГО В БУ 2021 г</b>	<b>20 431 325,36</b>	<b>ИТОГО В НУ 2021 г</b>	<b>18 224 356,62</b>


Расхождение БУ-НУ(УСН - ДОХОДЫ): 2 206 968,74

Директор  
ООО ПО "КУБ"



Нечаев А.В.

Исполнитель:  
Вертилевская Г.А.



910-774-85-35





**ООО ПО "КУБ"**

ИНН 3329041006

КПП 332801001

ОГРН 1063340024065

ОКВЭД 71.12

600009 г. Владимир ул. 1-я Пионерская д. 80Б, этаж 3, ком. 13,14

Расчет дохода, дающего право использования дифференцированной налоговой ставки для УСН(доходы) в 2021 г, согласно п. 1 статья 1 Закона Владимирской области № 130-ОЗ от 10.11.2015 г (Приложение 1 к Закону : Раздел 5. Раздел М)

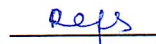
Период	Всего Доходы, подлежащие обложению по УСН	Доходы, полученные и подлежащие обложению налогом по УСН - основной вид деятельности (ОКВД 71.12)	% Доходов, подлежащих обложению по УСН по ОКВД 71.12	Внереализационные доходы, полученные не по основному виду деятельности	Ставка налога УСН по декларации за 2021 г
1 квартал 2021 г.	1 605 946,65	1 604 200,00	99,89	1 746,65	4%
6 мес. 2021 г.	5 159 588,32	5 023 233,33	97,36	136 354,99	4%
9 мес. 2021 г.	10 197 535,76	10 061 174,61	98,66	136 361,15	4%
12 мес. 2021 г.	18 224 356,62	17 487 031,26	96,00	737 325,36	4%

Директор  
ООО ПО "КУБ"



Начаев А.В.

Исполнитель:  
Вертилевская Г.А.



910-774-85-35

