

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ООО «КАСТОР-С»
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Информация, содержащаяся в настоящей пояснительной записке, подлежит раскрытию согласно Федеральному Закону от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Кастор-С», ОГРН 1167847247985 от 06 июня 2016 года, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу на бланке серия 78 № 009514989, ИНН 7810444039, КПП 781001001, Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Санкт-Петербургу), выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 06 июня 2016 года на бланке серии 78 № 009514990.

Основным видом деятельности общества является:

строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и составляет 10 000 рублей.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Органом управления ООО «Кастор-С» является Директор (единоличный исполнительный орган) – Степанов Сергей Анатольевич.

Среднесписочная численность общества в 2021 году составила 44 человек.

СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец – Денисов Андрей Петрович

Контактная информация: адрес - 115580, Москва, Ореховый бульвар, д. 51, корпус 1, кв 376. ИНН 772647305367

Является единственным участником общества (доля участия 100%)

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И МЕТОДАХ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

Бухгалтерский учет в организации ведется на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ 06.10.2008 N 106н
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического проведения расчетов.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации.

Учет ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки), амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В отношении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых

существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 5 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- производственный и хозяйственный инвентарь;
- сооружения;
- машины и оборудования (кроме офисного);
- офисное оборудование;

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.21 г. составляет 3 806 тыс. руб. Амортизация основных средств составляет на 31.12.21 г. 2 642 тыс. руб. Метод начисления амортизации – линейный (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете). Амортизация начисляется за период с января по декабрь, то есть – по мере приема на баланс основных средств).

Переоценка основных средств не производится.

ЗАПАСЫ

По статье «Запасы» отражены расходы в размере 188 534 тыс. рублей.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на расчетном счете в банке. Под расчетными счетами в банке следует понимать текущие расчетные счета, открытые Обществом в уполномоченных банках.

Остаток денежных средств на 31.12.2021 в кассе Общества равен 0,00 рублей.

Остаток денежных средств на 31.12.2021 на расчетном счете Общества равен 150 287,51 рублей.

Банковские реквизиты:

р/счет № 40702810155000013371

СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

к/счет 30101810500000000653

БИК 044030653

р/счет № 40702810927060004172

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном периоде в составе финансовых вложений учитывается займы, предоставленные по договорам займа:

№ договора	Сумма займа	Погашено в 2021	Остаток по займу на 31.12.2021
21 от 21.05.2018	1 559 561,86	1 559 561,86	
22 от 19.06.2018	22 614 000,00	22 614 000,00	
23 от 15.08.2018	14 900 000,00	14 900 000,00	
24 от 24.09.2018	15 990 000,00	15 990 000,00	
25 от 26.09.2018	10 000 000,00		10 000 000,00
26 от 23.11.2018	25 000 000,00		25 000 000,00
27 от 26.11.2018	33 000 000,00		33 000 000,00
28 от 29.11.2018	29 284 000,00		29 284 000,00
29 от 26.12.2018	4 221 000,00		4 221 000,00
30 от 11.01.2019	46 862 000,00		46 862 000,00
31 от 16.01.2019	10 170 000,00		10 170 000,00
32 от 12.02.2019	5 000 000,00		5 000 000,00
33 от 20.03.2019	26 600 000,00		26 600 000,00
34 от 02.04.2019	13 500 000,00		13 500 000,00
35 от 22.04.2019	40 600 000,00		40 600 000,00
36 от 05.06.2019	28 000 000,00		28 000 000,00
37 от 23.10.2019	22 815 000,00		22 815 000,00
38 от 24.12.2019	9 500 000,00		9 500 000,00

Проценты к получению начисляются ежемесячно и учитываются на счете 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Для осуществления текущей деятельности не привлекались денежные средства посредством заключения договоров займа.

Задолженность покупателей, задолженность поставщикам определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и заказчиками.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 080 428 тыс. рублей, в том числе:

- по расчетам с покупателями – 274 608 тыс. рублей,
- по расчетам с поставщиками – 796 275 тыс. рублей,
- по расчетам с бюджетом – 427 тыс. рублей,
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами -9 118 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 517 418 тыс. рублей, в том числе:

- по расчетам с поставщиками – 97 036 тыс. рублей,
- по расчетам с покупателями – 1 273 945 тыс. рублей,
- по расчетам с бюджетом – 14 537 тыс. рублей,
- по расчетам с внебюджетными фондами и персоналом организации – 1 687 тыс. рублей,
- по расчетам с подотчетными лицами – 1 тыс. рублей,
- НДС с авансов выданных- 128 167 тыс. рублей,
 - по расчетам с персоналом по оплате труда – 2 045 тыс. рублей

По состоянию на отчетную дату структура задолженности Общества по налогам и взносам в бюджет имеет следующий вид: руб.

Показатель	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
НДС		3 293
Налог на прибыль		10 827
Страховые взносы	427	1 687
НДФЛ		417

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Информация о временных разнице формируется непосредственно на счетах бухгалтерского учета путем сравнения балансовых стоимостей активов и обязательств и их налоговых величин.

Учет постоянных разниц не ведется.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68.

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной. Разницы, входящие в одну группу (то есть влияющие на одну и ту же налоговую базу, облагаемую в одной юрисдикции по одной налоговой ставке), сальдируются. В итоге в каждой группе остается только одна разница - или вычитаемая, или налогооблагаемая.

ОНА или ОНО определяется на конец отчетного периода исходя из сальдированной величины временных разниц по каждой группе. Признание ОНА (ОНО), а также доначисление и списание ОНА (ОНО), отраженного в учете на начало периода, отражается записью по счету 09 или 77 соответственно. Корреспондирующим счетом в общем случае является счет 99.

Расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 из:

- текущего налога на прибыль;

- отложенного налога на прибыль, под которым понимают изменение ОНА и ОНО за отчетный период.

Условный расход по налогу на прибыль, а также ПНР и ПНД в учете не отражаются.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 10 000 рублей. Нераспределенная прибыль организации за отчетный период составила 48 124 625,64рублей. За отчетный период дивиденды начислялись в размере 115 000,00 и перечислены за удержанием НДФЛ. НДФЛ перечислен в бюджет в полном объеме.

Общество не имеет существенных событий, произошедших после отчетной даты 31 декабря 2021 г.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с п.27 ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07.1999 № 43, отсутствуют.

Условные обязательства и активы в соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. № 167н, отсутствуют.

Оценочные обязательства по оплате отпусков не создаются.

Формирование резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. Обществом не производится в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

На основании Приказа № 40 от 18.12.2021 в связи с завершением финансового года проведена инвентаризация основных средств, ТМЦ и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2021.

Для проведения инвентаризации назначена инвентаризационная комиссия. Инвентаризация проведена в разрезе материально-ответственных лиц, по местам нахождения ценностей. Инвентаризацией не выявлены излишки и недостачи. Дебиторская и кредиторская задолженности являются подтвержденными и не просроченными.

Налоги и сборы в бюджет перечислены в полном объеме.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для пояснений основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представляем следующие приложения:

- Приложение № 1 –основные средства.
- Приложение № 2- запасы.
- Приложение № 3- расчет налога на прибыль.

Директор

Степанов С.А.

Главный бухгалтер

Дроздова О.В.

Основные средства

Группы учета ОС Основное средство, Идентификационный номер, Дата принятия к учету, Полное наименование предмета учета	На начало периода			За период			На конец периода			
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Оборудование	501 688,86	172 988,40	328 678,26	1 524 168,66 583 333,33	133 584,69			2 025 833,32 583 333,33	308 579,09	1 719 260,23 583 333,33
Офисный модуль Containex 2435*6055 мм 2800h, БП- 000060, 27.12.2021, 583 333,33										
Офисный модуль Containex 2435*6055 мм 2800h (2), БП- 000061, 27.12.2021, 583 333,33				583 333,33				583 333,33		583 333,33
Офисный модуль 24*35*6055*2800, БП-000040, 18.05.2021, 357 500,00				357 500,00	29 791,65			357 500,00	29 791,65	327 708,35
Офисный модуль Containex 8 0*2 5 2800 h, БП-000033, 00.04.2019, 250 833,33	250 833,33	86 494,20	164 339,13		51 896,52			250 833,33	138 390,72	112 442,61
Офисный модуль Containex 8 0*2 5 2800 h, БП-000034, 06.04.2019, 250 833,33	250 833,33	86 494,20	164 339,13		51 896,52			250 833,33	138 390,72	112 442,61
Машины и оборудование (кроме офисного)				1 298 833,34	54 118,10			1 298 833,34	54 118,10	1 244 715,24
Виброплита реверс WACKER DRU 6555, БП-000044, 07.07.2021, 749 166,67				749 166,67	31 215,30			749 166,67	31 215,30	717 951,37
Виброплита дизельная Wacker Neuson DRU 4045, БП- 000045, 29.07.2021, 549 000,00				549 666,67	22 902,80			549 666,67	22 902,80	526 763,87
Служебное оборудование	2 712 214,53	2 313 634,22	398 580,31	261 875,00 25 883,33	370 890,37 4 141,32	67 691,67	21 661,36	2 009 327,88 25 883,33	1 745 793,25 4 141,32	263 534,63 21 742,01
Монитор Lenovo ThinkVision, БП-000046, 31.08.2021, 25 893,33										
Компьютер Lenovo V50s, БП- 000047, 31.08.2021, 67 691,67				67 691,67	10 830,68			67 691,67	10 830,68	56 860,99
Монитор Lenovo ThinkVision, БП-000035, 01.04.2021, 27 033,33				27 033,33	8 650,64			27 033,33	8 650,64	18 382,69
Компьютер Lenovo V50s, БП- 000036, 01.04.2021, 67 691,67				67 691,67	21 661,36	67 691,67	21 661,36			
Компьютер Lenovo V50s, БП- 000041, 11.05.2021, 67 691,67				67 691,67	18 953,69			67 691,67	18 953,69	48 737,98
Монитор Lenovo ThinkVision, БП-000042, 11.05.2021, 27 033,33				25 883,33	7 569,31			25 883,33	7 569,31	18 314,02
KMA Canon iR ADV C2220, БП- 000004, 29.07.2016, 95 000,00	95 000,00	95 000,00								
Компьютер NETGER1, БП- 000005, 29.07.2016, 38 000,00	38 000,00	38 000,00								
Компьютер NETGER2, БП- 000006, 29.07.2016, 38 000,00	38 000,00	38 000,00								
Комплект ступень в каб. руководителя(бежевый цвет), БП-000007, 04.10.2016, 340 000,00	340 696,05	283 913,50	56 782,55		56 782,55			340 696,05	340 696,05	
Компьютерная станция № 1, БП-000008, 22.07.2016, 92 835,59	92 835,59	92 835,59								
Компьютерная станция № 10, БП-000009, 31.08.2016, 15 085,65	15 085,65	15 085,65								
Компьютерная станция № 11, БП-000010, 31.08.2016, 73 461,58	73 461,58	73 461,58								
Компьютерная станция № 9, БП-000011, 31.08.2016, 23 481,63	23 481,63	23 481,63								
Компьютерная станция № 12, БП-000012, 27.09.2016, 92 535,59	92 835,59	92 835,59								
Компьютерная станция № 13, БП-000013, 26.10.2017, 131 457,83	131 457,63	131 457,63								
Компьютерная станция № 14, БП-000014, 31.07.2018, 104 440,68	104 440,68	104 440,68								
Компьютерная станция № 15, БП-000015, 01.04.2019, 83 590,96	83 500,00	66 800,00	16 700,00		16 700,00			83 500,00	83 500,00	
Компьютерная станция № 16, БП-000016, 16.09.2019, 96 499,99	96 499,99	57 900,00	38 599,99		38 599,99			96 499,99	96 499,99	
Компьютерная станция № 17, БП-000017, 10.12.2019, 98 875,00	98 875,00	47 460,00	51 415,00		47 460,00			98 875,00	94 920,00	3 955,00
Компьютерная станция № 8, БП-000018, 31.08.2016, 27 471,63	27 471,63	27 471,63								
MFP HP Color LaserJet Ent Без. A860z, БП-000019, 29.07.2016, 169 491,52	169 491,52	169 491,52								
Принтер HP LJ CP4025n(CC490A), БП- 000020, 29.07.2016, 44 000,00	44 000,00	44 000,00						44 000,00	44 000,00	
Наушник HP ZBook17 G3, БП- 000021, 12.02.2019, 165 833,33	165 833,33	145 933,26	19 900,07		19 900,07			165 833,33	165 833,33	
ПК Азия G30AK(G30AK- RUB110), БП-000022, 29.07.2016, 133 000,00	133 000,00	133 000,00								
Рабочее место Бригцева К, БП-000023, 07.11.2017, 53 470,33	53 470,33	27 477,68	25 992,65		8 911,66			53 470,33	36 389,36	17 080,97
Кухня 2100*2000 МДФ 4эт., БП- 000024, 01.08.2016, 296 945,00	296 945,00	253 133,40	43 811,60		43 811,60			296 945,00	296 945,00	
Мебель руководителя, БП- 000025, 29.07.2016, 50 000,00	50 000,00	50 000,00						50 000,00	50 000,00	
Шкаф-купе (4 этаж), БП- 000026, 06.05.2019, 162 333,33	162 333,33	51 405,84	110 927,59		32 466,72			162 333,33	83 672,36	78 660,97
Сканер 4U ProScan EB400-B- 9, БП-000029, 29.07.2016, 52 000,00	52 000,00	52 000,00								
Станок Ресенцы 4000*42000, БП-000032, 01.08.2016, 233 500,00	233 500,00	199 049,24	34 450,76		34 450,76			233 500,00	233 500,00	
Транспортный и хозяйственный инвентарь	711 857,98	671 200,11	40 657,87	833 809,34	95 563,64			1 114 646,15	535 762,78	578 883,37

Резак бензиновый ручной Стн. Т6420, БП-000048, 29.10.2021, 57 158,50	57 158,50	4 572,68		57 158,50	4 572,68	52 585,82				
Блок-калибратор Сушилка, БП- 060649, 24.11.2021, 256 666,67	256 666,67	3 055,56		256 666,67	3 055,56	253 611,11				
Резак бензиновый ручной Стн. Т6800, БП-000037, 01.04.2021, 79 158,75	79 158,75	25 330,80		79 158,75	25 330,80	53 827,95				
Резак бензиновый ручной Стн. Т6800, БП-000038, 01.04.2021, 79 158,75	79 158,75	25 330,80		79 158,75	25 330,80	53 827,95				
Вибротрамбовка Невелл BS 50.4, БП-000034, 23.04.2021, 161 666,67	161 666,67	21 655,52		161 666,67	21 655,52	140 011,15				
Виброплита реверс WACKER DPCJ 2550, БП-000001, 31.10.2016, 96 045,16	96 045,16	96 045,16								
Виброплита реверс WACKER DPCJ 5545, БП-000002, 31.10.2016, 183 359,08	183 359,08	183 359,08		183 359,08	183 359,08					
Вибротрамбовка WACKER BS 60.4S, БП-000003, 31.10.2016, 62 146,88	62 146,88	62 146,88		62 146,88	62 146,88					
Резак бензиновый ручной Стн. Т6806, БП-000027, 31.10.2016, 33 050,82	33 050,82	33 050,82		33 050,82	33 050,82					
Сварочный аппарат, БП- 000028, 31.10.2016, 106 234,87	106 234,87	65 677,00	40 657,87	106 234,87	81 316,45	24 918,39				
ТВ система Самсон БП- 000030, 31.10.2016, 141 90 000,00	141 021,17	141 021,17								
Телекоммуникационная станция БП-000031, 27.07.2016, 90 000,00	90 000,00	90 000,00								
Итого	3 925 739,17	3 157 622,73	767 916,44	3 738 684,34	654 177,00	67 691,67	21 661,36	8 448 840,69	2 642 247,22	3 806 363,47

Расчет налога на прибыль за 2021 год

	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Отклонения	Статьи доходов и расходов
Доходы по осн виду деятельности	1 440 631 231,01	1 440 631 231,01	0,00	
	1 440 631 231,01	1 440 631 231,01	0,00	Работы выполнены и переданы заказчику
Внереализационные доходы	16 463 858,65	16 463 858,65	0,00	
	3 332 168,05	3 332 168,05	0,00	% к получению
	72 095,00	72 095,00	0,00	Получение возмещения из ФСС
	12 085 200,00	12 085 200,00	0,00	продажа материалов
	974 395,60	974 395,60	0,00	Штрафы, пени неустойки
Расходы по осн виду деятельности	1 384 330 497,89	1 384 197 033,79	133 464,10	
	1 384 330 497,89	1 384 197 033,79	127 041,28	Договор на выполнение СМР
	1 361 438 410,96	1 361 352 864,68	85 546,28	Прямые расходы
	22 885 664,11	22 844 169,11	41 495,00	Расходы на управление производством
	6 422,82	6 422,82	0,00	Расходы, не принимаемые для н/о
Внереализационные расходы	12 607 203,24	12 607 203,24	0,00	
	46 030,31	46 030,31	0,00	ликвидация основных средств
	11 960 829,35	11 960 829,35	0,00	продажа материалов
	488 882,00	488 882,00	0,00	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности
	111 461,58	111 461,58	0,00	Услуги кредитных организаций
ИТОГО ДОХОДЫ	1 457 095 089,66	1 457 095 089,66	0,00	
ИТОГО РАСХОДЫ	1 396 937 701,13	1 396 804 237,03	133 464,10	
Прибыль до налогообложения	60 157 388,53	60 290 852,63	-133 464,10	
Условный расход	12 031 477,71	12 058 170,53		
Вычитаемые временные разницы	127 041,28			
Погашение ОНА	25 408,26			
Постоянные разницы в расходах	6 422,82			
ПНО	1 284,56			
		ТБ	ФБ	
Налог на прибыль	12 058 170,53	10 249 444,95	1 808 725,58	
Чистая прибыль (убыток)	48 124 626,26			