

Общество с ограниченной ответственностью
«МОСТОПРОМСТРОЙ-2»
(ООО «Мостопромстрой-2»)
Базовая ул., 8г., г.Кострома, 156019
Телефон/факс: (4942) 42-02-62
E-mail: ooo-mps2@mail.ru
ОГРН 1104401000483
ИНН/КПП 4401104830/440101001

УФНС по Костромской области

№ _____
На № _____ от _____

Г

7

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

В 2020 году на основании Определения Арбитражного суда Московской области от 14.05.2020г. по делу № А41-58542/16 была прекращена деятельность ЗАО «СТАЛЬИНВЕСТ». Кредиторская задолженность ЗАО «СТАЛЬИНВЕСТ» перед ООО «Мостопромстрой-2» составила 26607263,72 руб. (в том числе НДС 4058735,14руб.), что подтверждается актом сверки расчетов.

Указанная выше информация была выявлена при составлении бухгалтерской и налоговой отчетности за 2021 год. ООО «Мостопромстрой-2» обоснованно включило дебиторскую задолженность в расходы по налогу на прибыль. Уточненная декларация по налогу на прибыль за 2020 год подана 28.03.2021. В бухгалтерском учете сумма дебиторской задолженности ранее была включена в резерв по сомнительным долгам.

В связи с тем, что в результате учета данной операции в налоговом учете за 2020 год образовался убыток, который согласно ст. 283 НК РФ налогоплательщик вправе перенести на будущие налоговые периоды, Общество посчитало ошибку существенной. И не воспользовалось правом, установленным последним абзацем п. 9 ПБУ 22/2010 исправить существенную ошибку в порядке, установленном п. 14 ПБУ 22/2010. Исправление ошибки выполнено путем ретроспективного пересчета

сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, отраженных в бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

тыс. руб.

Номер пояснения	Форма отчетности за 2021 год	Строка формы отчетности на дату 31.12.2020г.	Сумма исправления + увеличение - уменьшение
П 1.	Бухгалтерский баланс	1180 «Отложенные налоговые активы»	+4459
П.2.	Бухгалтерский баланс	1230 «Дебиторская задолженность»	+ 4109
П.3.	Бухгалтерский баланс	1370 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)»	+8568
П.4.	Отчет о финансовых результатах	2340«Прочие доходы»	+4059
П.5	Отчет о финансовых результатах	2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	+4059
П.6	Отчет о финансовых результатах	2411 «Текущий налог на прибыль»	-50
П.7	Отчет о финансовых результатах	2412 «Отложенный налог на прибыль»	+4459

Главный бухгалтер:

Беспалова Н.М.

Исп. Беспалова Н.М.

89159063336

