

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «РАР»

ИНН 5902404184 КПП 590301001

ОГРН 1025900522691 ОКПО 57401372000

ООО "РАР" зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 614031, Пермский край, г. Пермь, ул. Докучаева, д. 50.

Почтовый адрес: 614031, Пермский край, г. Пермь, ул. Докучаева, д. 50.

Исполнительным органом Общества является директор ООО «РАР» - Агеев Сергей Сергеевич.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация занимается производством торцовых уплотнений центробежных насосов, системы охлаждения торцовых уплотнений, запорной и регулирующей арматуры, пневмоприводы поворотного действия.

Предприятие ведет бухгалтерский учет по журнально-ордерной форме с применением программы автоматизации бухгалтерского учета. Хозяйственные операции оформляются документами установленной формы. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются предприятием самостоятельно.

Уставный капитал Общества составляет 28 000 (двадцать восемь тысяч) рублей.

Единственный участник ЗАО «ТРЭМ Инжиниринг» (7709344220/770901001) - доля в Уставном капитале 100%.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила в 2021г. 63 человека.

На 31.12.2021 г у Общества нет сомнений относительно способности и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности.

2. Учетная политика организации.

2.1 Основные средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом в порядке, установленном в ст.259 НК РФ. Согласно ст.256 п.1 амортизационным имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1(ред.от 07.07.16). Срок полезного использования объекта основных средств, не поименованных в классификации, определяется исходя их ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Группа ОС «Инструмент» от 1 до 5 лет

Группа ОС «Машины и оборудование» от 2 до 20 лет

Группа ОС «Производственный и хоз. инвентарь» от 10 до 15 лет

Группа ОС «Передаточные устройства» от 10 до 15 лет

Группа ОС «Прочие основные фонды» от 2 лет до 7 лет

Группа ОС «Сооружения» от 20 до 25 лет

Группа ОС «Транспортные средства» от 3 до 7 лет

Последующая оценка основных средств: основные средства не переоцениваются.

2.2 Материально-производственные запасы. Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней стоимости приобретения материалов, согласно сводных ведомостей, требование – накладных.

2.3 При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции, работ применять метод оценки по средней стоимости запасов «взвешенная оценка» (исходя из среднемесячной фактической стоимости).

2.4 Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором были произведены, методом начисления. Доходы от реализации отражаются в день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг. Критерием для признания доходов по обычным видам деятельности установить уровень существенности свыше 5% от общего итога поступлений.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.5 Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

3. Денежные средства и отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков.

ПБУ 23/2011 П.23	Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано. Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета. Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим
------------------------	---

операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Строка 4119 «Прочие поступления» за 2021г общая сумма 15 379 864,18 руб.
Сальдо НДС в т.ч. 31 453 744,73 (начислен НДС) - 18 726 501,31 (получен) - 12 542 550 (платежи в бюджет) = + 184 693,42 руб.

3.1 Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами

в рублях и копейках

	2021 г	2020 г
Денежные потоки от текущих операций		
Продажа товаров, работ, услуг стр. 4111	142 889 316,71	163 927 760,22
- основное хозяйственное общество	142 889 316,71	163 927 760,22
Денежные потоки (прочие поступления) стр. 4119	15 379 864,18	3 949 688,17
- возврат задолженности от поставщиков и излишне перечисленных денежных средств	241 256,64	
- сальдо НДС	184 693,42	3 949 688,17
- пере предъявление Арендатору неотделимых улучшений	14 953 914,12	
- возврат подотчетных сумм		
Прочие платежи стр. 4129	363 966,51	403 259,37
- Благотворительность	60 000,00	80 000,00
- Банковские услуги	149 002,15	177 366,37
- Налоги транспорт, имущество	84 785,37	116 643,00
- Штрафы	5 437,32	250,00
- возврат покупателям (ошибочное перечисление)	64 741,67	
-прочее (госпошлины, пени, консулът. услуги и т.д.)		29 000,00
- сальдо НДС		
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления от продажи вне оборотных активов стр. 4211		
- продажа ОС		
Денежные потоки от финансовых операций		
Прочие платежи стр. 4320		
- лизинговые платежи		
Другие операции		

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря

	2021	2020	2019
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	62 156 000,89	55 679 874,07	25 208 602,27
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	62 156 000,89	55 679 874,07	25 208 602,27
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	62 156 000,89	55 679 874,07	25 208 602,27

4. Резерв по сомнительным долгам

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам

период	Остаток резерва по сомн. долгам на начало периода	Списание дебиторской зад-ти за счет резерва	Списание дебит. зад-ти на прочие расходы	Увеличение резерва по сомнит. долгам	Остаток резерва по сомн. долгам на конец периода
2020	3,50			157 005,95	157 009,45
2021	157 009,45	4 230,94		351,50	153 130,01

Остаток резерва на 31.12.2021г по счету 63 "Резервы по сомнительным долгам"

ИРЛЕН Инжиниринг ООО **3,50** (29.11.2016) Подтвержден актом

Прецизионные сплавы ООО ТД в сумме **152 775,00** руб. (4 группа риска) (22.08.2019)

Ростелеком в сумме **0,01** руб. (4 группа риска) (09.01.2019)

ИП Васев в сумме 2,70 руб. (4 группа риска) (23.12.2019)

ООО Эластикпром в сумме 348,80 руб. (4 группа риска) (13.01.2020)

В налоговом учете резерв не создается, в связи с этим возникает отложенный налоговый актив (**ОНА**) на сумму 30 626 руб. (153 130,01* 20%) и отнесен в дебет 09 счета.

За 2021 год уменьшен налоговый актив на сумму 846 руб. (4 230,94*20%) и увеличен на сумму 70 руб. (351,50*20%)

5. Информация о затратах на энергетические ресурсы:

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили:

Поставщик	2021 год	В т.ч. НДС	2020 год	В т.ч. НДС
ООО Газпром межрегионгаз Пермь (газ)	142 692,76	28 538,55	128 909,51	25781,93
ООО «Сбытовая энергетическая компания» (энергия)	1 176 767,20	235 353,44	958 521,60	191 704,32

6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

7. Прочие доходы и расходы.

7.1 Состав прочих доходов

	Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
ПБУ 9/99 п. 7	Прибыль, полученная организацией в результате продажи стружки	574 507,20	395 205,40
ПБУ 9/99 п. 7	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров		
ПБУ 9/99 п. 7	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
ПБУ 9/99 п. 7	Поступления в возмещение причиненных организации убытков		
ПБУ 9/99 п.18.1	Прочие	1000,00	23 113,41
	Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 230,94	
	Итого прочие доходы	579 738,14	418 318,81

7.2 Состав прочих расходов

	Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
ПБУ 10/99 п. 11	Расходы по уплате страховых взносов с мат помощи, ст. 040 Прил. 2 (Косвенные расходы)	752 106,34	1 308 863,45
ПБУ 10/99 п. 11	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями стр. 200 Прил. 2	149 002,15	177 366,37
ПБУ 10/99 п. 11	Разница стоимости возврата и факт стоимости товара	0,09	
ПБУ 10/99 п. 11	Госпошлины за регистрацию, постановку на учет, исполнительным листам и т.д. стр. 200 Прил. 2		1 300,00
	Прочие расходы. Возмещение стоимости тест COVID-19 (пп7 п1 ст. 264 НК РФ) стр.040 Прил.2		64 159,00
ПБУ 10/99 п. 11	Премия из прибыли, не принимаемые для целей налогообложения	1 755 790,00	
ПБУ 10/99 п. 11	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, по налогам	145,77	
ПБУ 10/99 п. 11	Материальная помощь	827 125	5 472 010
ПБУ 10/99 п. 11	Разница, после возмещения из страховой компании		
ПБУ 10/99 п. 11	Расходы, не связанные с деятельностью предприятия (вакцинация, конкурс сварщиков и т.д.)	59 000,00	61 100,00
ПБУ 10/99 п. 11	Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, не принимаемые для целей налогообложения		
ПБУ 10/99 п. 11	Прочие расходы, списание товара по акту непригодности		119 491,53
ПБУ 10/99 п. 11	Перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	30 000,00	80 000,00
ПБУ 10/99 п. 11	Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам	351,50	157 005,95
ПБУ 10/99 п. 11	Исправления за прошлый период 2019г Стр. 400 Прил. 2 Декларация по прибыли		10 554,04
ПБУ 10/99 п. 11	Расходы на детские новогодние подарки, не принимаемые для целей налогообложения	25 900,00	28 800,00
ПБУ 10/99 п. 11	НДС по чекам, и начислен с подарков, не принятый к вычету	34 259,51	31 326,79
ПБУ 10/99 п. 11	Прочие	3 599,00	1 999,00
	затраты по стружке стр 040 Деклар по приб	15,25	
	Итого прочие расходы	3 637 294,61	7 513 976,13

8. Расчет налога на прибыль

	2021 Сумма, руб.	2020 Сумма, руб.	2019 Сумма, руб.
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль*	1 155 939	1 883 437	3 649 187
Постоянные расходы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	570 072	1 181 853	1 046 844
Постоянные расходы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода			
Изменение постоянного налогового актива отчетного периода	(846)	(21 060)	
Изменение отложенных налоговых обязательств отчетного периода	(45 708)	(277 125)	
Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	321073 (ОНО) 70 (ОНА)	358136 (ОНО) 31 401(ОНА)	75 782
Временные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода			

	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.
Сумма постоянного налогового обязательства	0	0	0
Сумма постоянного налогового актива	30 625	31 401	21 060
Сумма отложенного налогового обязательства	(106 783)	(382 148)	(463 159)
Сумма отложенного налогового актива	0	0	0

9. Расчет балансовой стоимости и отложенных налогов по объекту основных средств.

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Расчет балансовой стоимости и отложенных налогов
по объекту основных средств № 387 «Установка для сварки цилиндрических
резервуаров на базе ASOIK CONSOLE»
приобретено по договору лизинга

Показатель	Бухгалтерский учет, руб.	Налоговый учет, руб.
На 01.01.2021 г.		
Первоначальная стоимость	4 210 940,15	3 389 830,51

Начисленная амортизация (85 мес)	3 319 211,49	3 389 830,51
Балансовая стоимость (БС)	891 728,66	0
На 31.12.2021 г.		
Первоначальная стоимость	4 210 940,15	3 389 830,51
Начисленная амортизация (85 мес)	3 913 697,13	3 389 830,51
Балансовая стоимость (БС)	297 243,02	0
БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО) (891 728,66 - 297 243,02) x 20% = 118 897 Д-т 77 (ОНО) К-т 68.4 (Налог на прибыль) 118 897 Уменьшено отложенное налоговое обязательство за 2021 год		

Расчет балансовой стоимости и отложенных налогов
по объекту основных средств № 427 «Автомобиль Volkswagen Touareg M029MB 159»
приобретено по договору лизинга

Показатель	Бухгалтерский учет, руб.	Налоговый учет, руб.
На 01.01.2021 г.		
Первоначальная стоимость	3 499 415,25	3 269 186,44
Начисленная амортизация	2 527 355,48	3 269 186,44
Балансовая стоимость (БС)	972 059,77	0
На 31.12.2021 г.		
Первоначальная стоимость	3 499 415,25	3 269 186,44
Начисленная амортизация	3 499 415,25	3 269 186,44
Балансовая стоимость (БС)	0	0
БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО) (972 059,77 - 0) x 20% = 194 412 Д-т 77 (ОНО) К-т 68.4 (Налог на прибыль) 194 412 Уменьшено отложенное налоговое обязательство за 2021 год		

Расчет балансовой стоимости и отложенных налогов
по объекту основных средств № 392 "Нутромер микроМ.3-точ.эл. 70-80 0.001 у/к"
ОС до 100 тыс. рублей

Показатель	Бухгалтерский учет, руб.	Налоговый учет, руб.
На 01.01.2021 г.		
Первоначальная стоимость	49 425,86	49 425,86

Начисленная амортизация	32 184,32	49 425,86 единовременно
Балансовая стоимость (БС)	17 241,54	0
На 31.12.2021 г.		
Первоначальная стоимость	49 425,86	49 425,86
Начисленная амортизация	39 080,96	49 425,86 единовременно
Балансовая стоимость (БС)	10 344,90	0
БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО) (17 241,54 - 10 344,90) x 20% = 1 379 Д-т 77 (ОНО) К-т 68.4 (Налог на прибыль) 1 379 Уменьшено отложенное налоговое обязательство за 2021 год		

Расчет балансовой стоимости и отложенных налогов
по объекту основных средств № 393 " Сварочный аппарат Кетраст 323R в комплекте
с горелкой FE32 3.5m, кабелем заземления, комплектом роликов "
ОС до 100 тыс. рублей

Показатель	Бухгалтерский учет, руб.	Налоговый учет, руб.
На 01.01.2021 г.		
Первоначальная стоимость	84 745,76	84 745,76
Начисленная амортизация	73 011,68	84 745,76 единовременно
Балансовая стоимость (БС)	11 734,08	0
На 31.12.2021 г.		
Первоначальная стоимость	84 745,76	84 745,76
Начисленная амортизация	84 745,76	84 745,76 единовременно
Балансовая стоимость (БС)	0	0
БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО) (11 734,08 - 0) x 20% = 2 347 Д-т 77 (ОНО) К-т 68.4 (Налог на прибыль) 2 347 Уменьшено отложенное налоговое обязательство за 2021 год		

Расчет балансовой стоимости и отложенных налогов
по объекту основных средств № 394 " Нутромер микро.3-точ.эл. 87-100 0.001 МИК "
ОС до 100 тыс. рублей

Показатель	Бухгалтерский учет, руб.	Налоговый учет, руб.
На 01.01.2021 г.		
Первоначальная стоимость	51 526,51	51 526,51
Начисленная амортизация	33 552,40	51 526,51 единовременно

Балансовая стоимость (БС)	17 974,11	0
БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО) (25 163,91 - 0) x 20% = 5 032 Д-т 68.4 (Налог на прибыль) К-т 77 ОНО 5 032 Начислено отложенное налоговое обязательство		
На 31.12.2021 г.		
Первоначальная стоимость	51 526,51	51 526,51
Начисленная амортизация	40 742,20	51 526,51 единовременно
Балансовая стоимость (БС)	10 784,31	0
БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО) (17 974,11 - 10 784,31) x 20% = 1 438 Д-т 77 (ОНО) К-т 68.4 (Налог на прибыль) 1 438 Уменьшено отложенное налоговое обязательство за 2021 год		

Расчет балансовой стоимости и отложенных налогов
по объекту основных средств № 469 " Комплект Tesla 201V "
ОС до 100 тыс. рублей

Показатель	Бухгалтерский учет, руб.	Налоговый учет, руб.
На 31.12.2021 г.		
Первоначальная стоимость	89 166,67	89 166,67
Начисленная амортизация	7430,56	89 166,67 единовременно
Балансовая стоимость (БС)	81 736,11	0
БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО) (89 166,67 - 0) x 20% = 17 833 Д-т 68.4 (Налог на прибыль) К-т 77 ОНО 17 833 Начислено отложенное налоговое обязательство		
БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО) (7 430,56 - 0) x 20% = 1 498 Д-т 77 (ОНО) К-т 68.4 (Налог на прибыль) 1498 Уменьшено отложенное налоговое обязательство за 2021 год		

Расчет балансовой стоимости и отложенных налогов
по объекту основных средств № 470 " Осушитель рефрижераторный RDX-65 "
ОС до 100 тыс. рублей

Показатель	Бухгалтерский учет, руб.	Налоговый учет, руб.
На 31.12.2021 г.		
Первоначальная стоимость	94 560,00	94 560,00

Начисленная амортизация	3 782,40	94 560,00 единовременно
Балансовая стоимость (БС)	90 777,60	0

БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО)

$(94\,560 - 0) \times 20\% = 18\,912$

Д-т 68.4 (Налог на прибыль) К-т 77 ОНО **18 912** Начислено отложенное налоговое обязательство

БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО)

$(3\,782,40 - 0) \times 20\% = 756$

Д-т 77 (ОНО) К-т 68.4 (Налог на прибыль) **756** Уменьшено отложенное налоговое обязательство за 2021 год

Расчет балансовой стоимости и отложенных налогов
по объекту основных средств № 471 "Прибор электронный 7,5-150 Нм для проверки
динамометрических ключей, Licota; AQET-150N"
ОС до 100 тыс. рублей

Показатель	Бухгалтерский учет, руб.	Налоговый учет, руб.
На 31.12.2021 г.		
Первоначальная стоимость	44 816,67	44 816,67
Начисленная амортизация	1 792,67	44 816,67 единовременно
Балансовая стоимость (БС)	43 024,00	0

БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО)

$(44\,816,67 - 0) \times 20\% = 8\,963$

Д-т 68.4 (Налог на прибыль) К-т 77 ОНО **8 963** Начислено отложенное налоговое обязательство

БСбу > БСну -> налогооблагаемые временные разницы -> (ОНО)

$(1\,792,67 - 0) \times 20\% = 358$

Д-т 77 (ОНО) К-т 68.4 (Налог на прибыль) **358** Уменьшено отложенное налоговое обязательство за 2021 год

Итого на 31.12.2020 г Кредит 77 счета ОНО равен **382 148** руб.

Д-т 68.4 (Налог на прибыль) К-т 77 (ОНО) **45 708,00** Начислено отложенное налоговое обязательство

Д-т 77 (ОНО) К-т 68.4 (Налог на прибыль) **321 073** Уменьшено отложенное налоговое обязательство за 2021 год

Итого на 31.12.2021 г Кредит 77 счета ОНО равен **106 793** руб.

10. Расхождения затрат по бухгалтерскому и налоговому учету

Итого доходов по Декларации по прибыли	
Стр.040 Прилож.1 к Листу 02	137 910 140,32 руб.
Стр.100 Прилож.1 к Листу 02	575 507,20 руб.
	Итого 138 485 647,52 руб.
Прочие доходы по бух. учету (Восстановлен резерв по сомн долгам)	4 230,94 руб.
	Итого 138 489 878,46 руб.

Итого расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр.130 Приложение №2 к Листу 02)	128 333 647 руб.
Внереализационные расходы (стр.200+ стр.300 Приложение №2 к Листу 02)	149 002 руб.
Итого расходов по декларации по прибыли	128 482 649 руб.

Бухгалтерский учет	
Итого расходов связанных с производством по форме № 2	
Стр. 2120	109 523 312 руб.
Стр. 2220	19 549 573 руб.
Стр. 2350 прочие расходы	3 637 295 руб.
	Итого 132 710 180 руб.

Расхождения по бухгалтерскому учету и налоговому	
Разница м/у расходами составили	4 227 531 руб.

Расшифровка прочие расходы (91 счет) (стр. 2350 ф.№2)	3 637 294,61 руб.
---	-------------------

Прочие расходы, принятые в налоговом учете стр. 200 Прил.2	149 002 руб.
Расходы по уплате страховых взносов с мат. помощи стр. 040 Прил. 2 к Листу 02	752 106,34 руб.
	Итого 901 108,34 руб.

Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения ПНР $2\,735\,819 \times 20\% = 547\,164^{**}$	2 735 819 руб.
Амортизация по ОС (Постоянные налоговые расходы) $114\,532 \times 20\% = 22\,609^{**}$	114 532 руб.
Амортизация по ОС (налогооблагаемые временные разницы) $1\,605\,371,56 \times 20\% = 321\,073$ (Погашено ОНО)**	1 605 371 руб.
Амортизация по ОС (налогооблагаемые временные разницы) $228\,543,34 \times 20\% = 45\,708$ (Погашено ОНО)**	- 228 543 руб.
Начислен отложенный налоговый актив (ОНА) на резерв по сомнительным долгам** $351,50 \times 20\% = 70$	351,50 руб.
Итого разница между расходами	4 227 531 руб.

** пункт 9 Пояснений "Расчет налога на прибыль"

11. В течение 2020 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности из следующих видов выплат:

	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда основного управленческого персонала, начисленные на нее страховые взносы)	12 919 437,57	13 393 878,35

12. В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
Основное хозяйственное общество			
1.	- ЗАО ТРЭМ «Инжиниринг»	Организация контролирует Общество	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
2.	- ЗАО ТРЭМ «Инжиниринг»	Организация контролирует Общество	предоставление имущества в аренду
Основной управленческий персонал			
3.	- Агеев Сергей Сергеевич	Лицо является Директором Общества	

13. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям с ЗАО ТРЭМ «Инжиниринг»

	2021 г.	2020 г.	Условия осуществления (завершения) расчетов по операциям	Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность	0	17 195 588,28			безнал	0,00	0,00
- отгруженная продукция	0	0	Безналичный расчет		безнал	0,00	0,00

	2021 г.	2020 г.	Условия осуществления (завершения) расчетов по операциям	Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
- акт передачи неотделимых улучшений арендованного здания по Докучаева 50	0,00	17 195 588,28	Безналичный расчет		безнал	0,00	0,00
Кредиторская задолженность	1 901 964,00	83 800,00	Безналичный расчет	ежемесячно	безнал	0,00	0,00
-Аренда помещений	0,00	80800,00	Безналичный расчет	ежемесячно	Оплата 29.01.21	0,00	0,00
-Авансы полученные	1 901 964,00	3 000,00	Безналичный расчет	ежемесячно	Отгружено в 01.2022	0,00	0,00

14. Оценочные обязательства.

Обществом создан резерв по неиспользованным отпускам. На конец налогового периода налогоплательщик обязан провести инвентаризацию указанного резерва и определить остаток недоиспользованного резерва, переносающегося на следующий год. Эту сумму переносимого остатка необходимо сравнить с остатком недоиспользованного резерва. Если данная сумма больше суммы оставшегося на конец года недоиспользованного

резерва, разницу включаем в состав расходов на оплату труда, если меньше - учитываем в составе вне реализационных доходов.

Оценочные обязательства	Начальное сальдо К-т	Оборот по Д-ту	Использ-е резерва на отпуска за 2021г	Оборот по К-ту	Разница по инвентаризации на 31.12.2021	Конечное сальдо К-т
Резерв неиспольз. отпусков	6 880 126	3 986 244,47	3 986 244,47	4 999 181,47	4 999 181,47	7 893 063
Итого	6 880 126	3 986 244,47	3 986 244,47	4 999 181,47	4 999 181,47	7 893 063

15. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым правила состояния бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

16. Условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату и до даты подписания отчетности отсутствуют.

Директор ООО «РАР» _____ Агеев С.С.

Главный бухгалтер _____ Соколова Н.П.

24.03.2022г