

Пояснение к отчетности за 2021 год.

Основным видом деятельности ООО «Базис» является оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73).

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2021 г. – 16 человек.

ООО «Базис» является субъектом малого предпринимательства.

ООО «Базис» ведет хозяйственную деятельность с января 2017 года.

Финансово-хозяйственные показатели за 2021 – 2020 гг. (тыс. руб.):

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Отклонения
			Сумма
Выручка	162 750	119 160	43 590
Себестоимость	145 552	107 546	38 006
Валовая прибыль	17 198	11 614	5 584
Коммерческие расходы	11 953	9 534	2 419
Прочие доходы	1 697	50	1 647
Прочие расходы	443	63	421
Прибыль	6 499	2 067	4 432
Налог на прибыль	208	278	70
Прочее	4		
Чистая прибыль	6 287	1 789	4 498

Темп роста доходов от реализации за 2021 г. по сравнению с 2020 г. увеличился на 37 %.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год в бухгалтерском учете прибыль до налогообложения составила сумму 6 499 тыс. руб.

По данным налогового учета налоговая база составила 1 039 тыс. руб.

Финансово-хозяйственные показатели за 2021 г. (тыс. руб.):

Наименование показателя	Налоговый учет (декларация)	Бухгалтерский учет (форма 2)	Отклонения
Выручка	162 750	162 750	-
Себестоимость	145 552	145 552	-
Валовая прибыль	17 198	17 198	-
Коммерческие расходы в т. ч.	17 549	11 953	+5 596
амортизация	1 537	2 998	- 1 461
лизинговые платежи - амортизация	7 057	-	+7 057
Прочие доходы	1 697	1 697	-
Прочие расходы	306	443	-137
Прибыль	1 039	6 499	-5 460

Эта разница объясняется различием бухгалтерского и налогового учета предметов лизинга.

В 2021 г. компания погасила 4 договора лизинга на приобретение спецтехники. Лизингодатель – Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг», ИНН 7826705374.

Для целей налогового учета в расходы ежемесячно принимается амортизация предметов лизинга и часть лизингового платежа, превышающая сумму начисленной в налоговом учете амортизации (п.п.10 п. 1 ст. 264 НК РФ).

В бухгалтерском учете лизинговые платежи не учитываются.

С появлением свободных средств и желанием уменьшить переплату по договорам лизинга в 2021 г. были заключены договоры о досрочном выкупе ОС и погашены суммы досрочного выполнения обязательств.

После закрытия договоров лизинга и выкупа предметов лизинга амортизация будет начисляться только в бухгалтерском учете, которая не будет принята в налоговом учете.

15.03.2022 г.

Генеральный директор



Бубликов К.Э.