

ООО «Термаль»

ИНН 7805425457

КПП 780501001

ОГРН 1077847208823

В Межрайонную ИФНС
России № 19 по Санкт-
Петербургу

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

Согласно пп. 1, 4 ст. 4 Закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ, Постановления Правительства от 04.04.2016 г. № 265 ООО «Термаль» относится к субъектам малого предпринимательства:

Средняя численность работников составила:

- в 2019 г.- 21 человек
- в 2020 г. – 21 человек
- в 2021 г. – 21 человек

Выручка без НДС:

- 2019 г. – 53394 тыс.руб.
- 2020 г. – 43131 тыс. руб.
- 2021 г. – 54 401 тыс. руб.

В связи с этим формирование бухгалтерской отчетности производится в упрощенном порядке. Согласно Приказа Минфина от 02.07.2010 г. № 66н

- в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не сдаются.

ПБУ 18/02 не применяется.

Расходы в бухгалтерском и налоговом учете различаются за счет того, что:

- **амортизация по бухгалтерскому и налоговому учету различаются**, так как в налоговом учете основные средства после их ввода в эксплуатацию включаются в амортизационные группы по своей первоначальной стоимости за вычетом амортизационной премии.

Метод начисления амортизации в налоговом учете - нелинейный.

По данным бухгалтерской отчетности (показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса) остаточная стоимость основных средств составила

На 31 декабря 2020 года -

- 3 606 тысяч рублей.

Начислено амортизации за 2021 год
(по данным бухгалтерского учета) –

- 1 253 тысячи рублей.

Объем инвестиций в производство
за 2021 год (по данным бухгалтерского учета) на сумму

- 191 тысяча рублей.

По данным бухгалтерской отчетности (показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса) остаточная стоимость основных средств составила:
на 31 декабря 2021 года - **- 2 544 тысяч рублей.**

В связи с тем, что объем инвестиций в производство в 2021 году меньше размера амортизации, начисленной за этот период, по итогам 2021 года произошло уменьшение остаточной стоимости основных средств на 1062 тысячи рублей.

Директор ООО «Термаль»

Дмитриев А.Н.

Гл. бухгалтер

Дмитриева Л.Ф.

