

Пояснительная записка к ГОДОВОЙ отчетности 2020года.

Пояснение изменение сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

На основании п. 9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- 1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, при этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток);
- 2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2019 год произведен путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода (2019год) никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Изменение показателей строк произошло в следствии исправления технической ошибки произошедший в программном продукте. Корректные операции привели к изменениям показателей в отчетности за 2019год.

По строке Материальные внеоборотные активы изменения произошли в следствии приведения к правильному срокам амортизации основных средств, также корректировки отражения лизингового имущества.

Строка "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2019 г."	2019 до пересчета	2019 после пересчета	Разница
Итого по строке:	19 957 932,39	29 391 898,68	9 433 966,29

По строке Запасы изменения произошли в следствии приведения к правильному остатков на складах и отражению РБП по виду актива.

Итого по строке:	689 536,45	92 244,59	-597 291,86
------------------	------------	-----------	-------------

По строке Финансовые и другие оборотные активы изменения произошли в следствии приведения к правильному отражения РБП по строкам отражения активов.

Итого по строке:	21 647 818,94	21 639 121,49	-8 697,45
------------------	---------------	---------------	-----------

По строке Капитал и резервы изменения произошли в следствии приведения в соответствие расчета себестоимости, остатков на складах и применения разных способ принятия расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Итого по строке:	-3 376 045,87	4 086 847,42	7 462 893,29
------------------	---------------	--------------	--------------

По строке Долгосрочные заемные средства изменения произошли в следствии приведения к правильному отражения обязательств по срокам.

Итого по строке:	7 270 000,00	1 500 000,00	-5 770 000,00
------------------	--------------	--------------	---------------

По строке Другие долгосрочные обязательства изменения произошли в следствии приведения к правильному расчету Отложенных налоговых обязательств

Итого по строке:	24 949 794,77	25 914 700,46	964 905,69
------------------	---------------	---------------	------------

По строке Кредиторская задолженность изменения произошли в следствии приведения к правильному отражения Кредиторской задолженности .

Итого по строке:	13 990 260,61	14 390 483,61	400 223,00
------------------	---------------	---------------	------------

По строке Краткосрочные заемные средства изменения произошли в следствии приведения к правильному отражения обязательств по срокам.

Итого по строке:		5 770 000,00	5 770 000,00
------------------	--	--------------	--------------

Изменения по строке Расходы по обычной деятельности произошли в следствии приведения в соответствие строк баланса и остатков на счетах, также корректного расчета себестоимости продукции и отражения расходов и доходов.

Строка "Расходы по обычной деятельности", графа "За Январь 2019 - Декабрь 2019г."			
Оборот по дебету счета 90.02	44 281 878,01	35 513 191,94	-8 768 686,07
+ плюс			0,00
Оборот по дебету счета 90.07	9 526,66	0,00	-9 526,66
+ плюс			0,00
Оборот по дебету счета 90.08	1 016 574,03	966 296,41	-50 277,62
Итого по строке:	45 307 978,70	36 479 488,35	-8 828 490,35

Генеральный директор
ООО «МИР»



Р.М. Магомедов
29.03.2021г.