Пояснительная записка к балансу за 2020 год.

В бухгалтерской отчетности организации за 2019 год (баланс - форма №1) была допущена ошибка – завышена сумма амортизации на 15 тыс. руб., что повлекло неверное отражение показателей на 31.12.2019г. по некоторым строкам бух.баланса за 2019 год:

1. Актив:

   По стр.1150 «Основные средства» гр.4 отражено 9710 тыс. руб. (следовало отразить 9725 тыс. руб.),
   соответственно по стр.1151 «Основные средства в организации» гр.4 отражено 8634 тыс.руб. (следовало отразить 8649 тыс. руб.).

   Итого по разделу 1 (стр.1100) гр.4 отражено 9710 тыс.руб., следовало отразить 9725 тыс.руб.
   Баланс (стр.1600) гр.4 отражено 40050 тыс. руб., следовало отразить 40065 тыс. руб.

2. Пассив:

   По стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» гр.4 отражено 3536 тыс.руб. (следовало отразить 3551 тыс. руб.).

   Итого по разделу 3 (стр.1300) гр.4 отражено 3546 тыс.руб. (следовало отразить 3561 тыс.руб.).
   Баланс (стр.1700) гр.4 отражено 40050 тыс. руб., следовало отразить 40065 тыс. руб.

3. Справочно:

   Остаток по дебету счету 01 «Основные средства в организации» минус обороты по кредиту счета «Амортизация основных средств» на 31.12.2019г. с учетом выявленной ошибки (завышение амортизации на 15 тыс.руб.) составил 8649 тыс. руб.
   В связи с этим сдана уточненная декларация по налогу на имущество организаций за 2019 год.