ООО «Весна»
140070, Московская обл, Люберцы г, Томилино рп, Гаршина ул, д. № 3
ИНН 7724538131

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Исправление ошибок прошлых лет

При составлении годовой бухгалтерской отчетности выявлены следующие ошибки прошлых лет:

- Задолженность перед компанией Mondberg Shiftinf в размере 4 400 000 долларов США (144 008 480 руб.) по договору займа от 20.08.2008г. была в 2008 году ошибочно учтена на счете 66 «Займы полученные» в составе полученных займов, тогда как полученные от Mondberg Shiftinf средства являлись целевым финансированием и подлежали учету на счете 86 «Целевое финансирование». Указанные средства имели целевой характер — на приобретение здания «Звездный». Здание было приобретено и поставлено на учет в 2008г.

Согласно ответа адвоката Маркуса Брауна от 27.02.2020г. компания Mondberg Shiftinf ликвидирована в 2016 году.

В бухгалтерском учете 31.12.2020 г. сделаны следующие корректирующие проводки:

Дт 66 Кт 86 — сумма целевого займа отнесена на средства целевого финансирования

Дт 86 Кт 83 — сумма израсходованных средств целевого финансирования отнесена на добавочный капитал (докапитализация активов компании).

Выявленная ошибка является существенной и корректирующей в соответствии с положениями ПБУ 22/2010, в связи с чем перерасчет сравнительных показателей отчетности произведен ретроспективно начиная с 2016г. А именно: показатели строки 1510 «Заемные средства» с сумме 144 008 480 руб. перенесены в строку 1350 «Добавочный капитал» по состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2019г. и 31.12.2020г.

Генеральный директор Насонов А.И.