

Пояснительная записка

В связи с обнаружением в отчетности 2019 года по АОО «Санаторий-профилакторий «Перекоп» существенных ошибок, в отчетность 2020 года внесены исправления ретроспективно в данные по 2019 году.

Исправлены ошибки:

1. Отнесены на затраты по приобретению ОС сумма ТМЦ, ранее учтенных как материалы, стоимостью более 40 тыс. руб. – 1 052 900 руб.
2. Отнесены на расходы по строительству объектов ОС затраты, ранее отнесенные на текущие – 453 761 руб.
3. Откорректировано некорректное формирование добавочного капитала (Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества) за счет прочих расходов – 2 496 285 руб.
4. Начислено оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2019 - 2306546,82 руб.

В связи с этим в ретроспективе были откорректированы данные по 2019 году в следующих формах:

1. Бухгалтерский баланс
 - стр. 1150, 11501 увеличены на 1 506 661 руб., в т.ч. 1 052 900 руб. – отнесены на ОС ТМЦ, приобретенные в 2019 году стоимостью более 40 тыс. руб., ранее учтенные как материалы. 453 761 руб. – отнесены на расходы по строительству объектов ОС затраты, ранее отнесенные на текущие.
 - стр. 1350, 13502 – увеличены на 1 696 399,18
 - стр. 1360 – уменьшена на 2 496 285 руб.
 - стр. 1300 – увеличена на 799 885,82 руб.
 - стр. 1540 – увеличена на 2 306 546,82 руб.
 - стр. 1600 и 1700 увеличились на 1 506 661 руб.
2. Отчёт о финансовых результатах
 - стр. 2120 увеличена на 799 885,82 руб. (уменьшена на 1 506 661 руб., увеличена на 2 306 546,82 руб.)
 - стр. 2350 уменьшена на 2 496 285 руб.

В связи с этим откорректированы и итоговые строки 2300 и 2400.

3. Отчёт об изменениях капитала

- суммы корректировки отражены во 2 части
- в части 1 стр. 3200 уменьшена на 2 496 285 руб.

4. Пояснение 7. Оценочные обязательства

- стр. 5700 в остаток на начало года включён резерв на отпуска, сформированный на 31.12.2019г. – 2 306 546 руб.

Руководитель _____ Серафимин П.И.