

ООО «МЕГАПОЛИС»

ИНН 7841078030 , КПП 784101001, ОГРН 1187847292489

191123, г. Санкт-Петербург, улица Захарьевская ,д.25,литер А, пом.6-Н, офис 101

р/с 40702810455000039835 в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

г. Санкт-Петербург, к/сч. 30101810500000000653, БИК 044030653

г. Санкт-Петербург
исх. N 5 от 30 марта 2022г.

В Межрайонную ИФНС России N 10
по Санкт-Петербургу

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К упрощенной бухгалтерской отчетности за 2021год.

В связи с досрочным переходом ООО “Мегаполис” на ФСБУ 6/2020 с 01 января 2021г. при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 использован облегченный вариант ретроспективного отражения учетной политики, то есть не пересчитывались сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

По состоянию на 01 января 2021г. в организации на счете 01.01 числятся:

- нежилые помещения 121Н,122Н,126Н,127Н (группа инвестиционной недвижимости).
- МФУ струйный EPSON(переведено в малоценные ОС с балансовой стоимостью меньше. 100 тыс. руб.).

В межотчетный период (первый рабочий день 2021г.) были сделаны корректировочные проводки, датированные 31.12.2020г.:

1. Для инвестиционной группы была сделана единовременная корректировка балансовой стоимости : установлена ликвидационная стоимость для каждого нежилого помещения ,СПИ остался неизменным (600мес). С учетом пересчитанной балансовой стоимости пересчитана амортизация (линейный способ) и скорректирована (уменьшена) сумма накопленной амортизации . Разница , возникшая в ходе корректировки отнесена на нераспределенную прибыль в **К-т сч.84.01 в сумме 1 083 577 руб.** Все данные и результат приведены в Таблице 1 в Приложении к Пояснительной записке.

2. Остаточная стоимость малоценного ОС МФУ струйный EPSON , списана в порядке единовременной корректировки в **Д 84.01 в сумме 48562 руб.** , учет малоценного ОС ведется на забалансовом счете МЦ.04

ИТОГИ : Увеличение капитала в 2021 за счет пересчитанной амортизации и единовременного списания малоценного ОС **составляет 1 035 015руб(1083577руб-48562руб).**

Генеральный директор
ООО “МЕГАПОЛИС”
Строянкова Е.Е.