Общество с ограниченной ответственностью

«Многопрофильное производственное предприятие» (ООО «МПП»)

ИНН 7805311114 / КПП 780501001

Пояснительная записка

Ретроспективный пересчет показателей Бухгалтерского баланса за 2021г.

В ходе формирования формы Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 года выявлено, что Организация ООО «МПП» при предоставлении отчетности за 2021г не отразила начисление резервов по сомнительным долгам.

В соответствии с ПБУ 22/2010 изменения в отражении в отчетности показателей предшествующего отчетного года, уже после утверждения бухгалтерской отчетности, вносятся путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности (ретроспективный пересчет).

Ниже приводятся изменения:
-в строках Бухгалтерского баланса за 2021год

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г. (новая редакция)	На 31 декабря 2021г.
Актив			
Дебиторская задолженность	1230	8110	22535
Итого по разделу II	1200	13125	27550
Баланс	1600	15759	30184
Пассив			
Нераспределенная прибыль	1370	(18174)	(3749)
Итого по разделу III	1300	(18162)	(3737)
Баланс	1700	15759	30184

-в строках Отчета о финансовых результатах за 2021год

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г. (новая редакция)	На 31 декабря 2021г.
Себестоимость продаж	2120	(17933)	(3508)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(16125)	(1700)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(19302)	(4877)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(23449)	(9024)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(24925)	(10500)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(24925)	(10500)

- в строках Расчет стоимости чистых активов за 2021год

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г. (новая редакция)	На 31 декабря 2021г.
Дебиторская задолженность	1230	8110	22535
Итого активы	-	15759	30184
Стоимость чистых активов	-	(18162)	(3737)

-в строках Отчет об изменениях капитала за 2021год

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г. (новая редакция)		Код	На 31 декабря 2021г.	
Уменьшение капитала	3220	(24925)	(24925)	3320	(10500)	(10500)
В том числе убыток	3221	(24925)	(24925)	3321	(10500)	(10500)
Величина капитала на 31 декабря 2021г.	3200	(18174)	(18162)	3300	(3749)	(3737)

Генеральный директор Звонов Д.В.

Главный бухгалтер Исакова М.М.

Общество с ограниченной ответственностью «Многопрофильное производственное предприятие» Санкт-Петербург

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	23 745	(23 719)	-	(127)	127	(26)	-	-	-	23 618	(23 618)
	5210	за 2021г.	24 436	(24 329)	-	(691)	691	(81)	-	-	-	23 745	(23 719)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	23 197	(23 171)	-	(127)	127	(26)	-	-	-	23 070	(23 070)
	5211	за 2021г.	23 888	(23 781)	-	(691)	691	(81)	-	-	-	23 197	(23 171)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	186	(186)	-	-	-	-	-	-	-	186	(186)
	5212	за 2021г.	186	(186)	-	-	-	-	-	-	-	186	(186)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	92	(92)	-	-	-	-	-	-	-	92	(92)
	5213	за 2021г.	92	(92)	-	-	-	-	-	-	-	92	(92)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	270	(270)	-	-	-	-	-	-	-	270	(270)
	5214	за 2021г.	270	(270)	-	-	-	-	-	-	-	270	(270)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	118	-	-	-	118
	5250	за 2021г.	118	-	-	-	118
в том числе: Стеллажная система паллетного хранения	5241	за 2022г.	118	-	-	-	118
	5251	за 2021г.	118	-	-	-	118

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 573	7 411	7 411
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Звонов Денис Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4 717	-	4 717	70 367	(71 480)	-	-	X	3 604	-	3 604
	5420	за 2021г.	4 717	-	4 717	3 508	(3 508)	-	-	X	4 717	-	4 717
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4 717	-	4 717	19 143	(21 019)	-	-	1 279	2 841	-	2 841
	5421	за 2021г.	4 717	-	4 717	-	-	-	-	-	4 717	-	4 717
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	17 084	(16 321)	-	-	-	764	-	764
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	9 194	(9 194)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	24 946	(24 946)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	3 508	(3 508)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	8 110	14 425	3 307	-	(13 600)	-	-	-	351	-	12 593	-
	5530	за 2021г.	25 670	-	2 014	-	(5 236)	-	-	-	-	87	8 110	14 425
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	22 282	-	3 299	-	(13 143)	-	-	-	-	-	12 438	-
	5531	за 2021г.	25 637	-	1 879	-	(5 235)	-	-	-	-	-	22 282	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5532	за 2021г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	253	-	-	-	(457)	-	-	-	351	-	148	-
	5533	за 2021г.	31	-	134	-	-	-	-	-	-	88	253	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	8 110	14 425	3 307	-	(13 600)	-	-	X	351	-	12 593	-
	5520	за 2021г.	25 670	-	2 014	-	(5 236)	-	-	X	-	87	8 110	14 425

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	33 920	51 321	9 882	(60 894)	(39)	-	X	X	-
	5580	за 2021г.	26 454	22 968	2 911	(18 501)	-	-	351	-	34 541
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	8 644	3 765	-	(7 980)	(39)	-	-	88	33 920
	5581	за 2021г.	7 460	1 210	-	(27)	-	-	-	-	4 390
авансы полученные	5562	за 2022г.	(49)	-	-	256	-	-	-	-	8 644
	5582	за 2021г.	2 601	(830)	830	(2 651)	-	-	-	-	207
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	173	1 230	27	(86)	-	-	351	-	(49)
	5583	за 2021г.	10 932	(575)	591	(10 863)	-	-	-	88	1 695
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	173
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	24 653	46 326	9 855	(53 085)	-	-	-	-	27 749
	5585	за 2021г.	-	23 163	1 490	-	-	-	-	-	24 653
прочая	5566	за 2022г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500
	5586	за 2021г.	5 461	-	-	(4 961)	-	-	-	-	500
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	33 920	51 321	9 882	(60 894)	(39)	X	351	-	34 541
	5570	за 2021г.	26 454	22 968	2 911	(18 501)	-	X	-	88	33 920

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	16 674	-
Расходы на оплату труда	5620	11 274	4 250
Отчисления на социальные нужды	5630	3 393	1 099
Амортизация	5640	26	81
Прочие затраты	5650	2 867	1 255
Итого по элементам	5660	34 234	6 685
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 194	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(764)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	42 664	6 685

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Звонов Денис Валерьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Многопрофильное предприятие» * Санкт-Петербург *

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 656	-	-	1 656

Руководитель _____ **Звонов Денис Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.