

В УФНС РФ по Мурманской области
От ООО «Тара-51» ИНН 5190926879
183034, Мурманская обл, Мурманск г,
Свердлова ул, дом 43, корпус 2, офис 2
Конт.тел: 8-8152-56-02-36 (доб.202)

Пояснения к годовой отчетности за 2022 год

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Изменения, связанные с ФСБУ 6, учитываются:

- стр. 1150 «за 2021 год» показатели из отчетности за 2021 год без корректировок по ФСБУ 6/2020
- стр. 1150 «за 2022 год» — показатели с учетом корректировок по ФСБУ 6/2020

Разница между показателями за 2021 и 2022 годом равна суммам меж отчетного периода.

Общество с ограниченной ответственностью "ТАРА-51"

Оборотно-сальдовая ведомость за межотчетный период 2021-2022 гг

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	33 073 110,83		447 956,36	895 912,72	32 625 154,47	
02		4 836 023,14	106 705,79	122 180,02		4 851 497,37
08	114 714,02				114 714,02	
10	44 513,51				44 513,51	
41	40 206 989,04				40 206 989,04	
44	2,01				2,01	
51	27 704 903,00				27 704 903,00	
60		12 963 699,22				12 963 699,22
62	19 720 684,01				19 720 684,01	
68		3 971 564,80				3 971 564,80
69	32 111,13				32 111,13	
76	25 802,32				25 802,32	
80		10 000,00				10 000,00
84		99 219 905,29	463 430,59			98 756 474,70
97	78 362,58				78 362,58	
Итого	121 001 192,45	121 001 192,45	1 018 092,74	1 018 092,74	120 553 236,09	120 553 236,09
МЦ	17 600,00		447 956,36		465 556,36	

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	28,352	(463)	27,888
Итого по разделу I	1100	28,352	(463)	27,888
БАЛАНС	1600	119,950	(463)	119,486
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	99,220	(463)	98,756
Итого по разделу III	1300	99,230	(463)	98,766
БАЛАНС	1700	119,950	(463)	119,486

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.	115	11,908	-	(2 952)	9,071
	5250	за 2021г.	-	3,251	-	(3 137)	115
в том числе:							
Здание склада №3	5241	за 2022г.	27	6,921	-	-	6,948
	5251	за 2021г.	-	27	-	-	27
Реконструкция склада тары №1	5242	за 2022г.	88	2,035	-	-	2,123
	5252	за 2021г.	-	88	-	-	88
Автостоянка для покупателей Тара-51 № 2	5243	за 2022г.	-	235	-	(235)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Асфальтирование складской территории и автостоянки для покупателей Тара-51	5244	за 2022г.	-	222	-	(222)	-
	5254	за 2021г.	-	2,481	-	(2 481)	-
Ковшевой минипогрузчик WECAN GM830.зав.номер 2429	5245	за 2022г.	-	2,375	-	(2 375)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль для раздевалки	5246	за 2022г.	-	120	-	(120)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стеллаж выставочный в торговый зал		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	80	-	(80)	-
Опорная стена для укрепления грунта		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	375	-	(375)	-
МФУ Kyocera M3145dn (A4, ч/б, копир/принтер/сканер(цв),45 стр/мин, дуплекс, сеть, 1024Mb,RADE)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	55	-	(55)	-
ПК HP Pavilion Gaming TG01-2060ur Ryzen 5-5600G/16GB/512GB/SSD/GTX1650/DOS/Black		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	65	-	(65)	-
Шкаф-купе		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	80	-	(80)	-

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	222	-
в том числе:			
Асфальтирование складской территории и автостоянки для покупателей Тара-51	5261	222	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	341	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Вешнякова Татьяна
Александровна

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	103 522	17 701	(22 457)	98 766
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(463)	-	(463)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	103 522	17 238	(22 457)	98 303
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	103 512	17 701	(22 457)	98 756
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(463)	-	(463)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	103 512	17 238	(22 457)	98 293
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-