Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

ДООО «Спецстрой» на балансе которого числятся основные средства, с 1 января 2022 года перешел на ФСБУ 6/2020

Все операции по переходу на ФСБУ 6/2020 оформлены на 31.12.2021 после закрытия года. В отчетность за 2021 год никакие корректировки не вносятся. Сумма корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020 составила 94761,08 рублей(94).В связи с этим поясняем:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 ДООО «Спецстрой»
АКТИВ
Показатель «Баланс Актив» стр.1600 гр.5 не равен аналогичному показателю стр.1600 гр.4 за предыдущий отчетный период (10330~10236)
Баланс на 31декабря предыдущего года (10330)
Баланс на отчетную дату отчетного периода (10236)

Показатель «Итого по разделу I» стр.1100 гр.5 не равен аналогичному показателю стр.1100 гр.4 за предыдущий отчетный период (94~0)
Итого по разделу I на 31 декабря предыдущего года (94)
Итого по разделу I на отчетную дату отчетного периода (0)

Показатель «Основные средства» стр.1150 гр.5 не равен аналогичному показателю стр.1150 гр.4 за предыдущий отчетный период (94~0)
Основные средства на 331 декабря предыдущего года (94)
Основные средства на отчетную дату отчетного периода (0)

Пассив
Показатель «Баланс Пассив» стр.1700 гр.5 не равен аналогичному показателю стр.1700 гр.4 за предыдущий отчетный период (10300~10236)
Баланс на 31декабря предыдущего года (10330)
Баланс на отчетную дату отчетного периода (10236)

Изменения капитала
Показатель «Увеличение капитала – всего» стр.3210 гр.5 не равен аналогичному показателю стр.3310 гр.5 предыдущего отчетного периода (394~300)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (394)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (300)

Показатель «Увеличение капитала – всего» стр.3210 гр.6 не равен аналогичному показателю стр.3310 гр.6 предыдущего отчетного периода (394~300)
Итого (394)
Итого (300)

Показатель «Увеличение капитала – доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» стр.3213 гр.5 не равен аналогичному показателю стр.3313 гр.5 предыдущего отчетного периода (94~0)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (94)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (0)

Показатель «Увеличение капитала – доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» стр.3213 гр.6 не равен аналогичному показателю стр.3313 гр.6 предыдущего отчетного периода (94~0)
Итого (94)
Итого (0)

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» гр.5 стр.3200 не равен аналогичному показателю гр.5 стр.3300 предыдущего отчетного периода (6933~6839)

Показатель «Итого» гр.6 стр.3200 не равен аналогичному показателю гр.6 стр.3300 предыдущего отчетного периода (7001~6907)

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021г.				
АКТИВ				
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150		94	94
Итого по разделу I	1100		94	94
БАЛАНС	1600	10236	94	10330
ПАССИВ				
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6839	94	6933
Итого по разделу III	1300	6907	94	7001
БАЛАНС	1700	10236	94	10330