ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год

ООО «СТМ Сервис»

в части изменения информации об основных средствах в связи с переходом на ФСБУ 6/2020

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТМ СЕРВИС", краткое наименование: ООО "СТМ СЕРВИС". Действует с 30.03.2015, присвоены: ИНН 2607000372, КПП 263501001, ОГРН 1152651007519, ОКПО 22002436, основной ОКВЭД - "строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения". Состоит в реестре Малого среднего бизнеса как Микропредприятие.

В ООО «СТМ Сервис» согласно приказу № ПР-12-30/01-АХД от 30.12.2021 г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.2021 комиссией по осуществлению операций с основными средствами был проведен (перспективно) пересмотр сроков полезного использования (СПИ) основных средств (ОС) и установлена их ликвидационная стоимость.

В результате в бухгалтерском учете произведена корректировка амортизации основных средств следующих основных средств:

	Наименование ОС	Инвентарный номер	Ликвидационная стоимость	СПИ		Амортизация		сч.84 Нераспределенная прибыль	
				Прошедший	Новый	БУ старая	БУ новая	сч.84.01 Прибыль (Дт 02.01-Кт 84.01)	сч. 84.02 Убыток
1	DATSUN ON-DO Z8NBAABD0J0064906 , В 695 ОК 126	00-000008	20 947,00	53	77	418 940,16	273 943,34	144 996,82	
2	LADA 212140 LADA 4x4 XTA212140H2279203 ,В 595 НО 126	00-000004	23 936,00	56	72	478 719,98	353 720,87	124 999,11	
3	LADA 212140 LADA 4x4 XTA21214OH2279353 , В 597 НО 126	00-000005	23 936,00	56	72	478 719,98	353 720,87	124 999,11	
4	LADA KSOY5L LADA LARGUS XTAKSOY5LHO997420 , В 593 НО 126	00-000006	26 562,00	56	72	531 237,19	392 525,15	138 712,04	

5	Mitsubishi L200 2.4 гос.номер Е030ХУ 126 VIN: MMCJJKL10JH013143	00-000429	60 417,00	1	61	19 808,74	18 818,31	990,43	
6	RENAULT LOGAN X7L4SRAV457422625 , Е 808 ТХ 123	00-000007	27 939,00	55	91	558 658,40	320 764,47	237 893,93	
7	Автобус HYUNDAI COUNTY KUZBAS Y6LHD27PPDL100050 , М 085 ЕТ 777	00-000010	48 730,00	53	77	856 348,96	637 270,81	219 078,15	170 752,31
8	Автомобиль бортовой с КМУ 780528 Z9L 780528H0000128 , В 132 ОТ 126	00-000011	253 981,00	53	77	5 079 626,48	3 321 548,19	1 758 078,29	
9	Автомобиль бортовой с КМУ 780552 Z9L780552H0000407, В 933 ОК 126	00-000009	237 082,00	53	77	4 741 642,57	3 100 541,69	1 641 100,88	
10	Приемник EFT M4 GNSS (s/n: RG13678759)	00-000439	8 324,00		126	166 481,05	0,00	166 481,05	
11	Приемник EFT M4 GNSS (s/n: RG13678788)	00-000440	8 324,00		126	166 481,05	0,00	166 481,05	
12	Система руч.плазм.резкиPMX65 с ЧПУ(s/n:65-065689) с компрессором СБ4/С-50(зав.№ 803/10286)	00-000438	11 000,00		72	220 015,36	0,00	220 015,36	
13	Тахеометр Topcon GM-55	00-000441	17 857,00		84	357 142,83	0,00	357 142,83	
14	УАЗ-220695-04 спец.пассажирский VIN:XTT220695H1224015 , Р 365 УУ 123	00-000013	27 263,00	51	87	545 263,17	303 655,27	241 607,90	
15	УАЗ-390945 VIN:XTT390945H1222799, В 316 РО 126	00-000012	28 059,00	50	86	561 183,31	309 955,99	251 227,32	

Нераспределенная прибыль в бухгалтерском балансе за 2021 г. по стр. 1370 составила 23 280 тыс. руб., а после перехода на ФСБУ 6/2020 она составила 27 773 тыс. руб. Разница 4 493 тыс руб., согласно вышеприведенной таблице, обусловлена следующими переходными данными:

Корректировка стоимости и амортизации ОС 31.12.2021 руб.

Дт 02.01	4 664 605,83
Кт 02.01	170 752,81
ИТОГО	4 493 853,02

После списания

Произведено списание ОС стоимостью до 100 тыс. руб. на сумму 80 000 руб., что уменьшило чистую прибыль за 2021 г.

Главный бухгалтер Белоусова Е.А.