

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «МАРСЕЛЬ Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование — ООО «Управляющая компания «МАРСЕЛЬ Сервис».
- 1.2. ИНН 7751012517 КПП 775101001.
- 1.2. Юридический адрес — 142165, г. Москва, пос. Вороновское, с. Никольское, ТЕР. ДНП «Никольское – 1».
- 1.3. Дата государственной регистрации — 10.11.2015г.
- 1.4. Основной вид деятельности - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

2. Раскрытие информации об изменении на 31.12.2021г. балансовой стоимости внеоборотных активов и о влиянии на показатель нераспределенной прибыли способа перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.1. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств в связи с обязательным введением в действие с 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства». На данный стандарт компания перешла упрощенно ретроспективно согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с настоящим пунктом. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, учитывались в составе основных средств, но в

соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, были списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Таким образом, в результате вышеуказанных пересчетов показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) за 2021 год был скорректирован.

**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				
Материальные внеоборотные активы	1150	73 654	6 866	80 521
БАЛАНС	1600	83 407	6 866	90 273
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1370	(21 921)	6 866	(15 055)
БАЛАНС	1700	83 407	6 866	90 273

Примечание к строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса и 1370 «Капитал и резервы».

Строка 1150 содержит данные об основных средствах и о незавершенных капитальных вложениях.

В бухгалтерском балансе за 2021 год на 31.12.2021г. балансовая стоимость основных средств составила 73 654 тыс.руб. В результате перехода на ФСБУ 6/2020 был пересмотрен срок полезного использования части основных средств, подлежащих дальнейшей эксплуатации, скорректирована сумма накопленной амортизации, произведен перевод основных средств, не отвечающих стоимостным критериям основных средств компании с 2022г. в состав малопценного имущества. Балансовая стоимость основных средств скорректирована в межотчетный период на нераспределенную прибыль в размере 6866 тыс.руб.

Таким образом, в Бухгалтерском балансе за 2022г. показатель по строке 1150 бухгалтерского баланса «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2021г. составил 80 521 тыс.руб., показатель по строке 1370 «Капитал и резервы» составил (15055) тыс.руб.

Прилагаем расшифровку «Наличие и движение основных средств»:

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло объектов		начислено амортизации		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	амортизации	убыток от обесценения		увеличение	уменьшение		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	105 698	(25 177)	13 426	(221)	-	(8 856)	-	-	118 903	(34 033)	
в том числе:	5210	за 2021г.	94 976	(22 983)	6 758	(214)	202	(9 726)	-	-	106 161	(32 507)	
Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	6 438	(2 712)	642	-	-	(891)	-	-	7 080	(3 603)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2021г.	5 327	(3 711)	1 386	-	-	(881)	-	-	6 853	(4 592)	
Здания	5202	за 2022г.	6 701	(1 489)	139	-	-	(971)	-	-	6 840	(2 460)	
	5212	за 2021г.	2 392	(1 342)	538	(214)	202	(846)	-	-	6 701	(1 986)	
Земельные участки	5203	за 2022г.	41 339	(5 777)	-	-	-	(1 778)	-	-	41 339	(7 555)	
	5213	за 2021г.	41 339	(4 000)	-	-	-	(1 778)	-	-	41 339	(5 777)	
Сооружения	5204	за 2022г.	1 326	-	64	(221)	-	-	-	-	1 169	-	
	5214	за 2021г.	1 074	-	54	-	-	-	-	-	1 326	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	45 461	(13 180)	12 037	-	-	(4 599)	-	-	57 498	(17 779)	
Транспортные средства	5215	за 2021г.	40 785	(11 731)	4 676	-	-	(6 624)	-	-	45 461	(17 355)	
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	593	(218)	-	-	-	(94)	-	-	593	(312)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5216	за 2021г.	537	(336)	104	-	-	(159)	-	-	641	(494)	
в том числе:	5207	за 2022г.	3 521	(1 781)	544	-	-	(483)	-	-	4 066	(2 264)	
	5217	за 2021г.	3 521	(1 864)	-	-	-	(419)	-	-	3 521	(2 283)	
	5208	за 2022г.	318	(20)	-	-	-	(40)	-	-	318	(60)	
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	(20)	-	-	318	(20)	
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Генеральный директор

ООО «УК «МАРСЕЛЬ Сервис»»

Федоров А.Е.