Приложение 8.кор№1

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

В связи с техническими ошибками в релизе 1С ЕРП версия 2.3 были выявлены ошибки в 2022 г по отражению курсовых разниц, по списанию стоимости ОС на дату реализации, по отражению в учете договоров лизинга.

После обновления релиза 1С ЕРП до версии 2.5 в апреле 2023г., указанные выше перечисленные ошибки устранены.

Проведен пересчет курсовых разниц начиная с января 2022г, проведен расчет стоимости основных средств, проведен расчет арендных платежей по договорам лизинга.

Уровень существенности ошибок – не существенен, изменения показателей менее 5% (критерий существенности для показателей бухгалтерской отчетности согласно учетной политике).

Тем не менее, суммы корректировок по отдельным статьям и счетам раскрыты в таблице корректировок показателей за 2022 год.

Сравнительная таблица корректировки показателей для отчетности за 2022год в связи с обнаруженными техническими ошибками в релизе 1С ЕРП версия 2.3, и отраженными изменениями в балансе после обновления релиза до версии 2.5:

Наименование показателя	код	Показатели, сумма тыс. руб до корректировки	Показатели, сумма тыс. руб. после корректировки	Сумма корректировки, тыс. руб.	№ корр
Корректировка показателей за 2022 год					
Бухгалтерский баланс					
Актив					
Основные средства	1150	760 569	761 805	1 236	1
Отложенные налоговые активы	1180	71 237	24 603	- 46 634	1
Дебиторская задолженность	1230	1 404 794	1 406 631	1 836	1
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	16 854	16 854	1
Баланс	**1600**	**2 556 686**	**2 513 125**	**- 43 561**	1
Пассив					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	582 507	582 505	- 2	1

Отложенные налоговые обязательства	1420	97 714	52 261	- 45 453	1
Кредиторская задолженность	1520	991 413	990 164	- 1 249	1
Прочие обязательства	1550	300 645	303 788	3 143	1
Баланс	**1700**	**2 556 686**	**2 513 125**	**- 43 561**	
Отчет о финансовых результатах					
Себестоимость продаж	2120	(3 178 321)	(3 178 301)	- 20	1
Управленческие расходы	2220	(135 018)	(136 274)	+ 1 256	1
Проценты к получению	2320	1 953	1 854	- 99	1
Проценты к уплате	2330	(98 482)	(98 383)	+ 99	1
Прочие доходы	2340	633 405	637 350	+ 3 945	1
Прочие расходы	2350	(420 745)	(423 453)	+ 2 708	1
Налог на прибыль	2410	(10 428)	(10430)	+ 2	1
Текущий налог на прибыль	2411	(10 986)	(9 807)	- 1 179	1
Отложенный налог на прибыль	2412	558	(623)	- 65	1
Чистая прибыль (убыток)	2400	62 499	62 497	- 2	1
Совокупный финансовый результат периода	2500	62 499	62 497	- 2	1

Руководитель департамента бухгалтерского учета

Направления ООО «УМ Геоизол» Гродникова О.Н.