

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности
ООО «МОССТРОЙРОСТ» (ИНН 7733837794) по состоянию на 31.12.2022 г.

В бухгалтерском учёте ООО «МОССТРОЙРОСТ» в учётной программе «1С:Бухгалтерия предприятия» были обнаружены ошибки:

1. В документах расчётов с контрагентами за прошлые периоды с 2014 г. неправильно выбирался договор по которому происходила хозяйственная операция. В частности в документах поступления на расчётный счёт или списания с расчётного счёта. Нарушена последовательность проведения документов. Сформировалось одинаковое сальдо по дебету и по кредиту одного и того же договора с контрагентом. Такая ситуация сложилась по многим договорам и контрагентам. В результате в бухгалтерском балансе суммы финансовых активов по стр. 1230 и кредиторской задолженности по стр. 1520 оказались завышены.
2. Не были загружены в учётную программу выписки по спецсчёту (открытому в ПАО «Сбербанк») за период с 18.12.2019 г. по 31.12.2020 г.
3. Не списывалась на себестоимость стоимость реализованных товаров.

Эти ошибки исправлены в соответствии с ПБУ 22/2010 ретроспективным пересчётом.

В бухгалтерской отчётности показатели скорректированы.

Корректировка статей баланса в результате внесения исправлений в учёте ретроспективным пересчётом.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		Суммы корректировок
	До корректировки	После корректировки	
Актив			
Материальные внеоборотные активы	3 934	3 885	(49)
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (сч. 09)	631	1 465	834
Запасы	26 212	16 686	(9 526)
Денежные средства и денежные эквиваленты	598	598	0
Финансовые и другие оборотные активы	86 184	33 343	(52 841)
Баланс	117 560	55 976	(61 584)
Пассив			
Капитал и резервы	3 862	(3 875)	(7 737)
Другие долгосрочные заемные средства	3 669	2 989	(680)

Краткосрочные заемные обязательства	961	3 525	2 564
Кредиторская задолженность	109 067	53 336	(55 731)
Баланс	117 560	55 976	(61 584)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		Суммы корректировок
	До корректировки	После корректировки	
Актив			
Материальные внеоборотные активы	2 173	2 124	(49)
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (сч. 09)	276	674	398
Запасы	25 452	21 820	(3 632)
Денежные средства и денежные эквиваленты	80	290	210
Финансовые и другие оборотные активы	79 604	26 511	(53 093)
Баланс	107 585	51 418	(56 167)
Пассив			
Капитал и резервы	1 684	(1 269)	(2 953)
Другие долгосрочные заемные средства	1 294	1 240	(54)
Краткосрочные заемные обязательства	21	21	0
Кредиторская задолженность	104 587	51 426	(53 161)
Баланс	107 585	51 418	(56 167)

Корректировка Отчета о финансовых результатах в результате внесения исправлений в учете ретроспективным пересчётом.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		Суммы корректировок
	До корректировки	После корректировки	
Выручка	14 115	14 350	235
Расходы по обычной деятельности	(12 890)	(18 815)	(5 925)
Проценты к уплате	(25)	(25)	0
Прочие доходы	2 175	1 940	(235)
Прочие расходы	(737)	(785)	(48)
Налог на прибыль (доходы)	(407)	729	1136
Чистая прибыль (убыток)	2 231	(2 606)	(4 837)