

Пояснения к балансу за 2023 год.

В связи с п. 37 ФСБУ 06/2020 в межотчетный период 2022-2023гг. были пересмотрены СПИ по основным средствам списанным, но которые продолжают использоваться в производстве. В связи с чем была восстановлена амортизация в сумме 7058 тыс.руб. Дт02 КТ84., так же скорректировалось ОНО в сумме 1401 тыс. Руб., ДТ84 КТ77; ОНА (-11) ДТ09 КТ84 тыс. руб.

В результате чего в бухгалтерском балансе за 2023 год был произведен пересчет показателей на 31.12.2022 гр. 5:

Строка 1150= (стр. 1180 гр.4 баланс за 2022 год) 5960+7058= 13018 тыс. руб.

Строка 1180= (стр. 1180 гр.4 баланс за 2022 год) 109-11=98 тыс. руб.

Строка 1420=(стр. 1420 гр.4 баланс за 2022 год) 1+1401=1402 тыс. руб.

Строка 1370= (стр. 1370 гр.4 баланс за 2022 год) 64641+7058-1401+(-11)=70287тыс. руб.

В 2023 году было распределение дивидендов между участниками в сумме 9600 тыс.руб.

Таким образом показатель нераспределенной прибыли на 31.12.2023 года сформирован:

Стр.1370 гр.5 бухгалтерского баланса за 2023 год + строка 2400 отчета о финансовых результатах 2023 год – 9600 тыс.руб. (дивиденды) = 70287+20957-9600=81644 тыс. руб.