

ООО «ТехноСоюз»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской финансовой отчетности за 2024 г.

(в тыс.руб)

Отдельные показатели граф «на 31 декабря 2022» и на «31 декабря 2023 г» бухгалтерского баланса а так же отчета о финансовых результатах за 2022,2023 г. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

Корректировка 1.

Уточнен порядок учета лизингового имущества , в связи с внесением в учетную политику в соответствии с положениями 25 РСБУ «Арендные обязательства» .Лизинговое имущество отражено в составе Арендованных основных фондов, Стоимость ППА отражено в составе прочих обязательств. Произведен перерасчет. Это повлияло на строки :

1150 «Основные средства», 1230 «Дебиторскую задолженность» в части авансов по Договору Лизинга ,1450 «Прочие обязательства»

Корректировка 2.

Уточнен порядок списания малоценного имущества в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Малоценное имущество инвентарь и оборудование со СПИ больше 12 месяцев, но стоимостью ниже лимита для основных средств единовременно списывается в затраты и не учитывается в составе запасов.

Корректировка 3.

Внесены уточнения в строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»,1230 «Дебиторская задолженность» в связи с техническими ошибками. Свернуто сальдо Поставщики/Заказчики по строкам 1230,1260. Уточнен порядок списания расходов на страхование в составе прочих оборотных активов и в составе дебиторской задолженности.

Корректировка 4.

Уточнен порядок определении СПИ по однородным Основным средствам .

Корректировка данных предшествующего периода
в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок
Корректировка показателей за 2022-2023 гг.

1.Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2023 г.</u>					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	27 965	1,4	1 863	29 828
Итого по разделу I	1100	27 965	1	1 863	29 828
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	54 258	2	(2 965)	51 292
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	333	3	(333)	-
Дебиторская задолженность	1230	102 808	1,3	3 859	106 667
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 139		-	21 139
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	81	3	(1)	79
Прочие оборотные активы	1260	602	1	(79)	523
Итого по разделу II	1200	179 221		481	179 702
БАЛАНС	1600	207 185		2 344	209 530
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10		-	10
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 635		-	8 635
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	105 786		1 266	107 052
Итого по разделу III	1300	114 431		1 266	115 697
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	15 000		-	15 000
Прочие обязательства	1450	-	1	2 590	2 590
Итого по разделу IV	1400	15 000		2 590	17 590
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	-		-	-
Кредиторская задолженность	1520	77 755	3	(1 512)	76 243
Итого по разделу V	1500	77 755		(1 512)	76 243
БАЛАНС	1700	207 185		2 344	209 530
<u>На 31 декабря 2022 г.</u>					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	24 430	1,4	(263)	24 166
Итого по разделу I	1100	24 430	1,4	(263)	24 166
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	71 940	2	(16)	71 924
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	153		-	153
Дебиторская задолженность	1230	55 595	3	3 347	58 942
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 085		-	21 085
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 087		-	12 087
Прочие оборотные активы	1260	649	3	(71)	579

Итого по разделу II	1200	161 509		3 261	164 770
БАЛАНС	1600	185 939		2 998	188 937
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10		-	10
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 635		-	8 635
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	92 863		1 473	94 336
Итого по разделу III	1300	101 508		1 473	102 981
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1450	-	1	1 048	1 048
Итого по разделу IV	1400	-		1 048	1 048
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	84 431	3	476	84 908
Итого по разделу V	1500	84 431		476	84 908
БАЛАНС	1700	185 939		2 998	188 937

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	101 508	12 923	-	114 431
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	1 473	-	-	1 473
исправлением ошибок	3420	-	(207)	-	(207)
после корректировок	3500	102 981	12 716	-	115 697
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	92 863	12 923	-	105 786
корректировка в связи с:					

изменением учетной политики	3411	1 473	-	-	1 473
исправлением ошибок	3421	-	(207)	-	(207)
после корректировок	3501	94 336	12 716	-	107 052
по другим статьям капитала до корректировок	3402	8 635	-	-	8 635
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	8 635	-	-	8 635

Генеральный директор Петров А.Б.