Пояснительная записка
к балнсу ООО « Мик-авто» за 2025г

ООО "МИК-АВТО"
Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "МИК-АВТО"
Сокращенное наименование ООО "МИК-АВТО"
ИНН 3808190968 КПП 380801001 ОГРН 1153850030806
Юридический адрес 664003, Иркутская обл, Иркутск г, Киевская ул, дом 7
Генеральный директор Магальник Евгений Михайлович
Главный бухгалтер Батыкина Ольга Геннадьевна
Налогообложение УСН, Без НДС
Расчетный счет Номер счета 40702810418020100205
Банк БАЙКАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
БИК 042520607 Корр. счет 30101810900000000607
Контакты Телефон 8-3952-200-288

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы . Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой . Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель, а также лица, указанные в графике документооборота. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись

2. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Основным видом деятельности предприятия является сдача собственного имущества в аренду , код ОКВЭД 68.20.2 . По итогам 2025 г общая сумммы выручки составляет 8541 ,7 т. руб . Налог на УСН (Доходы) в 2025 г.- 256 т. руб . Средняя списочность за 2025 г. – 5(Пять) человек.

На балансе организации числиться следующее имущество :

1.Кадастровый номер объекта недвижимого имущества 38:16:000004:164; ОКТМО 25640160; код налогового органа 3801

2.Кадастровый номер объекта недвижимого имущества 38:16:000004:297; ОКТМО 25640160; код налогового органа 3801

По итогам 2024 по данным объектам начислен и уплачен налог на имущество в сумме 221 т. руб

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы ООО « Мик –авто», в 2025 год производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли в сумме 1000 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении ООО « Мик –авто » на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Ген. директор ООО « Мик-Авто»

Е.М. Магальник