

ИНН 0512008651

368604, Республика Дагестан, г.о. Город Дербент, г Дербент, ул Тахо-Годи, дом 9, квартира 4

Пояснение к балансу.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "МАГ"

Сокращенное наименование ООО "МАГ"

ИНН 0512008651

КПП 051201001

ОГРН 1160571052201

Юридический адрес: 368604, Республика Дагестан, г.о. Город Дербент, г. Дербент, ул Тахо-Годи, дом 9, квартира 4

Генеральный Директор Алиев Магомед Мусиевич

Количество сотрудников -19

ОКВЭД-46.39

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 "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Актив:

Основные средства, пригодные к использованию- 16180

Права пользования активами- 49883

Предоставленные займы- 329

Запасы -132689

Дебиторская задолженность- 77268, в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками- 53294

Расчеты с поставщиками и подрядчиками-13579

Сальдо по ЕНС- 9125

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению-2

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами-1259

Расходы будущих периодов-267

Денежные средства и денежные эквиваленты-7270

Пассив:

Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)-28208

Долгосрочные займы-1494

Кредиторская задолженность-28257, в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 18977

Расчеты с покупателями и заказчиками-1827

Расчеты по налогам и сборам-3189

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС- 2134

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению-205

Расчеты с персоналом по оплате труда-1926

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами-20656

Прочие обязательства-203759

Ген. директор ООО «Маг» _____ /Алиев М. М./

М.П.