

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «Аляска» за 2021 г.

Предприятие ООО «Аляска» зарегистрировано 07.04.2006г., свидетельство № серия 37 № 001032153 от 25.06.2002г.
ОГРН 1063701005158

Предприятие занимается общественным питанием и сдачей в аренду недвижимости.

Вид налогообложения: упрощенной системе налогообложения.

Предприятие ООО «Аляска» имеет не удовлетворительную структуру баланса, обеспеченность оборотными средствами, не устойчивое финансовое состояние.

1. Финансовое состояние предприятия.

Общий объем продаж, услуг за 2021 г.

4 994 тыс. руб.

в т.ч. общепит

4 730 тыс. руб.

аренда

264 тыс. руб.

2. Расходы по обычной деятельности итого:

5 043 тыс. руб.

- Издержки обращения

1 813 тыс. руб.

в т.ч.

Расходы на эл. энергию, газ, воду, вывоз мусора, отопление

829 тыс. руб.

Материальные расходы

155 тыс. руб.

Расходы на аренду и содержание зданий, сооружений, помещений

259 тыс. руб.

Расходы на охрану

25 тыс. руб.

Затраты на оплату труда

361 тыс. руб.

Амортизация ОС

129 тыс. руб.

Лицензионные программы

11 тыс. руб.

Бухгалтерские услуги

14 тыс. руб.

Налоги и сборы

6 тыс. руб.

Прочие расходы

24 тыс. руб.

- Себестоимость

3 118 тыс. руб.

- Управленческие расходы

112 тыс. руб.

3. Основные средства и нематериальные активы.

Стоимость ОС на конец года составила –

2 314 тыс. руб.

Нематериальных активов на предприятии нет.

4. Финансовые и другие оборотные активы итого:

24 080 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность на конец года составляет

129 тыс. руб.

в том числе:

По расчетам с поставщиками-

53 тыс. руб.

По расчетам с покупателями -

31 тыс. руб.

По расчетам с бюджетом-

45 тыс. руб.

- Финансовые вложения

23 846 тыс. руб.

- Прочие оборотные активы (депозиты)

105 тыс. руб.

5. Капитал и резервы.

Уставной капитал составляет

500 тыс. руб.

Убыток текущего года составляет

95 тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец года составляет

253 тыс. руб.

в том числе:

По расчетам с поставщиками-

251 тыс. руб.

По расчетам с бюджетом-

2 тыс. руб.

7. Учетная политика предприятия на 2022г.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется силами бухгалтерии, а также сторонними специалистами по заключенным договорам, с применением вычислительной техники.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Объекты ОС стоимостью менее 40000 руб. за единицу списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Материалы учитываются по фактической стоимости их приобретения. Списание и выбытие ТМЦ производится методу ФИФО.

Затраты на ремонт основных средств, включать в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском учете отдельной статьей как расходы будущих периодов и списывать равномерно в течении периода к которому относятся.

Дебиторскую задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списывать по распоряжению руководителя организации с отнесением указанных сумм на внебюджетные расходы.