

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «Аляска» за 2023 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: упрощенная система 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 2022 г.

5 387 тыс. руб.

в т.ч. общепит

5 267 тыс. руб.

аренда

120 тыс. руб.

2. Расходы по обычной деятельности итого:

5 950 тыс. руб.

- Издержки обращения

2 335 тыс. руб.

в т.ч.

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

790 тыс. руб.

Материальные расходы

62 тыс. руб.

Расходы на аренду и содержание зданий, сооружений, помещений

243 тыс. руб.

Расходы на охрану

24 тыс. руб.

Затраты на оплату труда

991 тыс. руб.

Амортизация ОС

129 тыс. руб.

Лицензионные программы

47 тыс. руб.

Бухгалтерские услуги

26 тыс. руб.

Канцтовары

10 тыс. руб.

Налоги и сборы

6 тыс. руб.

Прочие расходы

7 тыс. руб.

- Себестоимость

3 396 тыс. руб.

- Управленческие расходы

219 тыс. руб.

3. Основные средства и нематериальные активы.

Стоимость ОС на конец года составила –

2 056 тыс. руб.

Нематериальных активов на предприятии нет.

4. Финансовые и другие оборотные активы итого:

23 300 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность на конец года составляет

29 тыс. руб.

в том числе:

По расчетам с поставщиками-

15 тыс. руб.

По расчетам с покупателями -

10 тыс. руб.

По расчетам с бюджетом-

4 тыс. руб.

- Финансовые вложения

23 036 тыс. руб.

- Прочие оборотные активы (депозиты)

170 тыс. руб.

- Расходы будущих периодов

65 тыс. руб.

5. Капитал и резервы.

Уставной капитал составляет

500 тыс. руб.

Убыток текущего года составляет

705 тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец года составляет

161 тыс. руб.

в том числе:

По расчетам с поставщиками-

141 тыс. руб.

По расчетам с бюджетом-

20 тыс. руб.

7. Учетная политика предприятия на 2024г.

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 внереализационные расходы.