

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому балансу ООО «Информсервис» ИНН 7203012565,

В связи с выходом на пенсию Осипова Александра Сергеевича (директор, единоличный учредитель (доля 100 % в уставном фонде) предприятие ООО «Информсервис» прекратило деятельность. За последние три года (что были добавлены к пенсионному возрасту) распродала остатки товара по ценам закупа и ниже (чтобы хоть что-то выручить). Отдельно актов никаких не составляли (работал один, сам; бух.отчетность помогает делать супруга (она на пенсии)). В связи с прекращением деятельности предприятия списаны устаревшие, неликвидные морально устаревшие остатки товара с баланса предприятия, убыток от списания активов закрыли списанием кредиторской задолженности перед учредителем с его согласия, данная финансовая помощь не облагается НДС(подп.1 п.1 ст.39, п.1 ст 146 НК РФ) и налогом на прибыль(подп.11 п.1 ст. 251 НК РФ), (акт списания прилагаем).

Остатки товара раздали частникам (давали на АВИТО объявления, основное условие : отдаем бесплатно, но вывозить и грузить самим) . С трудом, но площади освободили 06.10.2024г.(Утилизация- не покрывает расходов на грузчиков и транспорт, покупать никто не хочет, а бесплатно «народные умельцы» что-то и используют...).

На конец 2024г предприятие ООО «Информсервис» деятельности не ведет. Что касается ликвидации, то этим некому заниматься.

Директор

ООО « Информсервис»

ИНН 7203012565



А.С. Осипов

14.01.2025

Утверждаю _____



Директор ООО Информсервис (Осипов А.С.)

АКТ

На списание неликвидных и морально устаревших активов с баланса предприятия

В связи с выходом на пенсию Осипова Александра Сергеевича (директор, единоличный учредитель (доля 100 % в уставном фонде) предприятие ООО «Информсервис» прекратило деятельность. За последние три года (что были добавлены к пенсионному возрасту) распродала остатки товара по ценам закупа и ниже (чтобы хоть что-то выручить). Отдельно актов никаких не составляли (работал один, сам; бух.отчетность помогает делать супруга (она на пенсии)). В связи с прекращением деятельности предприятия списать устаревшие, неликвидные морально устаревшие остатки товара с баланса предприятия.

91.2-41.2- 1567980,78 (покупная ст-ть)

91.2-44/2 -2224,99 (транспорт. Расходы на остаток товара)

Итого убыток от списания активов –Д 91.2-1570205,77

Убыток от списания активов закрываем списанием кредиторской задолженности перед учредителем (физ.лицо, 100% доля) , в период с 2008 по 2016гг учредитель по договорам беспроцентного займа на возвратной основе предоставлял денежные средства предприятию. Данная финансовая помощь не облагается НДС (подп.1 п.1 ст.39, п1 ст.146 НК РФ) и налогом на прибыль (подр.11 п.1 ст.251 НК РФ).

66/1-91.2- 1278000= списание б/процентных займов учредителя (Осипова А.С.)

75-91.2 -126000= списание задолженности перед учредителем

70-91.2 -79160,74 (списание недополученной з/п Осиповым А.С. (НДФЛ удержан и перечислен одновременно с налогами по з/п в те же сроки)

83.3-91.2 -87045,03 (закрываем убыток за счет добавочного капитала)

Итого кредит 91.2 (прочие внереализационные доходы) -1570205,77

На 06.10.2024г- полностью освободили торговые площади и передали их собственнику.

Д84-42812,97 (непокрытый убыток)

К80-9000= (уставной капитал)

К83-39151,53 (добавочный капитал)

Д68-5361 (переплата по налогам(транспортный, экология, налог на прибыль рег.бюджет- более 5лет, они списаны и не перенесены в единый налоговый счет)

06.10.2024г