Пояснительная записка к отчету 2025 года. ООО «МЕРЕ»

Бухгалтерский баланс (БУУ) за 2025 г.

В пояснительной записке подлежат раскрытию данные статей, по которым в Бухгалтерском балансе отражаются обязательства, в случае их существенности:

АКТИВЫ

Запасы

Запасы состоят из продуктовых запасов на конец года, в среднем остаток составляет от 0,5 до 1,5 млн. руб. ежемесячно.

Дебиторская задолженность

Сумма ДЗ преимущественно состоит из расчетов с поставщиками (5 млн. руб.) в связи с предстоящими праздниками и мероприятиями (для чего необходим трехкратный месячный объем закупки), а так же с выходными отделов, отвечающих за прием платежей, большинству поставщиков были оплачены авансы для возможности отгрузки товаров на время новогодних каникул.

Сумма отличается от суммы на конец 2024 года, потому что в конце 2024 года ресторан только открылся.

Авансы по аренде – имеется ввиду аренда коммерческого помещения.

ПАССИВЫ

Кредиторская задолженность:

КЗ преимущественно составляют расчеты с бюджетом по налогам и взносам, а так же расчеты с персоналом по оплате труда

Незначительная сумма – задолженность поставщикам

Долгосрочные обязательства

Сумма уменьшилась по сравнению с 2024 годом в связи с погашением.

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.

Выручка

За 2025 год составила 79,1 млн. руб., от доходов по УСН отклонение на 1 млн., в связи с дебиторской задолженностью покупателей. Положительное отклонение от выручки 2024 года в связи с тем, что в конце 2024 году ресторан только открылся.

Практически все затраты по ресторану входят в состав прямых.

Состав прочих расходов - расходы комиссии банков (в т.ч. за эквайринг)

Налог по УСН - 7 % от разницы между доходами и расходами и составил 0,785 млн. руб.

Чистая прибыль в 2025 г. составила 9,4 млн. руб.

Нераспределенная прибыль с учетом прошлогоднего убытка 8,75 млн. руб.