

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «Аляска» за 2025 г.

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

Предприятие занималось общественным питанием до 1 апреля 2026г.

Розничной, оптовой торговлей 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 2025 г.

1 560 тыс. руб.

в т.ч. общепит

860 тыс. руб.

аренда

350 тыс. руб.

оптово-розничная торговля

350 тыс. руб.

2. Расходы по обычной деятельности итого:

2 634 тыс. руб.

- Издержки обращения в т.ч.

1 421 тыс. руб.

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

776 тыс. руб.

Материальные расходы

15 тыс. руб.

Расходы на аренду и содержание зданий, сооружений, помещений

60 тыс. руб.

Расходы на охрану

9 тыс. руб.

Затраты на оплату труда

405 тыс. руб.

Амортизация ОС

127 тыс. руб.

Лицензионные программы

21 тыс. руб.

Бухгалтерские услуги

1 тыс. руб.

Канцтовары

1 тыс. руб.

Налоги и сборы

4 тыс. руб.

Прочие расходы

2 тыс. руб.

- Себестоимость

872 тыс. руб.

- Управленческие расходы

341 тыс. руб.

3. Основные средства и нематериальные активы.

Стоимость ОС на конец года составила –

1 801 тыс. руб.

Нематериальных активов на предприятии нет.

4. Финансовые и другие оборотные активы итого:

228 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность на конец года составляет

61 тыс. руб.

в том числе:

По расчетам с поставщиками -

21 тыс. руб.

По расчетам с покупателями -

30 тыс. руб.

По расчетам с бюджетом -

10 тыс. руб.

- Прочие оборотные активы (депозит)

167 тыс. руб.

- Финансовые вложения

21 511 тыс. руб.

5. Капитал и резервы.

Уставной капитал составляет

500 тыс. руб.

Убыток текущего года составляет

1 012 тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец года составляет

81 тыс. руб.

в том числе:

По расчетам с поставщиками-

28 тыс. руб.

По расчетам с бюджетом-

33 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда -

20 тыс. руб.

7. Учетная политика предприятия на 2026 г.

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 по 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