

Пояснительная записка
к годовому отчёту ООО «Приятное путешествие»
за 2022 год

1. Общие положения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Приятное путешествие» зарегистрировано МИ ФНС №9 по Новгородской области 1 марта 2011 года. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений внесена запись о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1115321001641, свидетельство от 1.03.2011 года серия 53 номер 001178276.

1.2. Местонахождение общества: 173024, Великий Новгород, пр. А. Корсунова, 53/1, пом. 18.

1.3. Уставный капитал ООО «Приятное путешествие» составляет 10 000 рублей.

2. Учредители

2.1. По состоянию на 01.01.2022:

2.1.1. Бетке Елена Александровна, гражданка РФ – 100 % доли от Уставного капитала Общества, номинальная стоимость доли составляет 10 000 рублей.

2.2. В 2022 году изменений в составе участников общества не было.

3. Состав ревизионной комиссии

3.1. Создание ревизионной комиссии не предусмотрено.

4. Осуществляемые виды деятельности

4.1. В отчётном году ООО «Приятное путешествие» деятельность не осуществляло.

4.2. Численность работников общества: 1 человек.

5. Организация и ведение бухгалтерского учёта

5.1. Бухгалтерский учёт ведётся в ООО «Приятное путешествие» в соответствии:

- 5.1.1. Федеральным законом РФ № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года "О бухгалтерском учете";
- 5.1.2. Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008;
- 5.1.3. Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99;
- 5.1.4. Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы";
- 5.1.5. Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- 5.1.6. Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99;
- 5.1.7. Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99;
- 5.1.8. Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008;
- 5.1.9. Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы";
- 5.1.10. Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008;
- 5.1.11. Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010;
- 5.1.12. Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011;
- 5.1.13. Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- 5.1.14. Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, утверждённой приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н;
- 5.1.15. Приказом директора ООО «Приятное путешествие» от 01 декабря 2021 года «Об утверждении Положения по учётной политике предприятия на 2022 год».
- 5.2. В соответствии с требованиями законодательства учётная политика формировалась по двум направлениям:
- 5.2.1. для целей бухгалтерского учёта;
- 5.2.2. для налогового учёта с целью исчисления налогооблагаемой базы по

единому налогу в связи с применением упрощённой системы налогообложения.

5.3. Ведение бухгалтерского учёта осуществляет директор предприятия.

5.4. Бухгалтерский учёт предприятие ведёт с применением программного продукта «1С Предприятие: Бухгалтерия предприятия 3.0 (базовая)».

6. Материально – производственные запасы

6.1. В течение отчётного года материально – производственные запасы оценивались в бухгалтерском учёте по методу FIFO. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

7. Основные средства

7.1. В соответствии с учётной политикой предприятия, основные средства принимаются к учёту при стоимости не менее 1 000 рублей и сроком полезного использования не менее 1 года. Указанные ОС для целей бухгалтерского учёта включены в состав амортизируемого имущества.

7.2. Для целей налогового учёта в состав амортизируемого имущества включены только ОС стоимостью не менее 100 000 рублей и сроком полезного использования не менее 1 года. Остальные ОС списывались по налоговому учёту на затраты предприятия одновременно в момент ввода в эксплуатацию.

7.3. Прочие основные средства и инвентарь учитывались как материальные запасы и списывались по бухгалтерскому учёту на затраты предприятия одновременно в момент ввода в эксплуатацию. Учёт МПЗ в эксплуатации ведётся на забалансовом счёте МЦ.04.

8. Доходы

8.1. Информация о доходах и прочих доходах общества раскрыта в Отчёте о прибылях и убытках. Доходы по обычным видам деятельности расшифрованы по видам, исходя из их существенности. Доходы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (мены) отсутствуют.

9. Расходы

9.1. Информация о расходах общества раскрыта в Отчёте о прибылях и убытках.

10. Оценка финансового состояния

10.1. По итогам отчётного года получен убыток в размере 24 т.р.

10.2. Убыток получен вследствие снижения прекращения деятельности в связи с обстоятельствами, существенно повышающими риски невыполнения обязательств на рынке туристских услуг.

11. Стоимость чистых активы

11.1. На конец отчётного периода стоимость чистых активов общества составила 42 т.р..

12. Исчисление и уплата налога в связи с применением УСН

12.1. В отчётном году в связи с приостановкой деятельности налог не начислен.

13. Претензионно-исковая работа

13.1. За отчётный год обществом претензии и исковые заявления не направлялись.

13.2. В адрес ООО «Приятное путешествие» за отчётный год претензий не поступало.

Директор ООО «Приятное путешествие»

Е.А. Бетке