

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПЕГАС Ростов-Дон»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕГАС Ростов-Дон» является туристической организацией и оказывает услуги в основном юридическим лицам.

Государственная регистрация общества с ограниченной ответственностью «ПЕГАС Ростов-Дон» выполнена МИФНС № 27 по Ростовской области, свидетельство о госрегистрации 61 №005780227 от 23.04.2007 г., присвоен ОГРН 1076163006600.

Постановка на учет выполнена в ИФНС Ленинского района г. Ростова-на-Дону ИНН/КПП 6163085210/616301001.

Местонахождение Организации согласно учредительным документам: 344002, РО, г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая д. 74, офис 512.

Фактическое местонахождение Организации: 344002, РО, г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая д. 74, офис 512.

14 октября 2022 года состоялось присоединение (ликвидация) двух организаций к обществу с ограниченной ответственностью «ПЕГАС Ростов-Дон»: ООО «ПЕГАС РНД», ООО «РОВ ТРЭВЕЛ».

Уставный капитал составил 2 120 000 (два миллиона сто двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью, увеличен в 2022 году за счет присоединения ООО «ПЕГАС РНД», ООО «РОВ ТРЭВЕЛ».

Участниками общества с ограниченной ответственностью «ПЕГАС Ростов-Дон» являются: Папшева Карина Олеговна, Галямов Тимур Радикович, Чиханацкая Илона Владимировна.

Основной вид деятельности Организации : 79.11 – Деятельность туристических агентств.

Сведения о ООО «ПЕГАС Ростов-Дон» внесены в единый реестр туроператоров под номером РТО 000769.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 16 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация о доходах и расходах.

В 2022 году ООО «ПЕГАС Ростов-Дон» не производило оплату в Ассоциацию «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ» в части ежегодного взноса в Фонд персональной ответственности туроператоров, в связи с мерой поддержки Правительством туристической отрасли, в предоставлении отсрочки платежа до конца 2023 года.

Порядок признания выручки – по начислению.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2022 году отсутствовала.

Общая сумма дохода в 2022 году составила 25 333 тыс.руб., что значительно выше общей выручки, полученной в 2021 году 6 255 тыс.руб.

В 2022 году кредиты и займы не предоставлялись.

Финансовая(бухгалтерская) отчетность ООО «ПЕГАС Ростов-Дон» за 2022 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- отчета об изменениях капитала за 2022 год;
- отчета о движении денежных средств за 2022 год;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Дополнительная информация, поясняющая данные, отраженные в формах бухгалтерской отчетности, раскрываются в таблицах, приведенных в Пояснениях к балансу.

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом директора от 25 декабря 2021 года № УП-12/25. В отчетном периоде учетная политика не менялась.

К основным положениям учетной политики относятся:

- применение линейного метода амортизации основных средств;
 - неприменения переоценки основных средств и ускоренной амортизации;
 - применение линейного метода амортизации нематериальных активов;
 - неприменение переоценки нематериальных активов по текущей рыночной стоимости;
 - отражение материально-производственных запасов по фактической себестоимости, формируемой на счете 10;
 - использование метода ФИФО при списании материалов в эксплуатацию;
 - признание выручки от реализации товаров, услуг, работ методом начисления;
 - признание доходов от реализации в виде агентского вознаграждения, полученного от реализации турпакетов иностранного туроператора;
 - признание доходов от агентской деятельности, договорам услуг;
 - доходы организации классифицируются на доходы от реализации и прочие доходы;
 - признание расходов в том отчетном периоде, в котором они имели место;
 - подразделение расходов на общехозяйственные, расходы будущих периодов и прочие расходы;
 - учет расходов организации на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям расходов ;
 - учет расходов, возмещаемых Принципалом, на отдельном счете 44 «Расходы на продажу»;
- В соответствии с п.5 ПБУ 1/2008 при формировании учетной политики предполагается, что принятая организацией учетная политика будет применяться последовательно от одного отчетного года к другому. Допущение последовательности применения учетной политики

в отчетном периоде выполнялось. Изменение учетной политики в течение 2022 года не было.

4. Структура баланса.

В структуре баланса преобладают заемные источники.

Дебиторская задолженность занимает преобладающую долю в структуре баланса. Отмечается увеличение дебиторской задолженности в 5,7 раз по сравнению с прошлым годом.

5. Оценка стоимости чистых активов .

Чистые активы организации на 31.12.2022 составили 24 741, что намного превышает уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Превышение чистых активов над уставным капиталом говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

6. Основные финансовые показатели.

Убыток отчетного года составил 2825 тыс.руб., убыток в 2021 году 819 тыс.руб.

7. Основные средства.

Были приобретены основные средства общей стоимостью 78 119 рублей .

8. Оценочные обязательства и резервы.

Сомнительная задолженность признается по каждому контрагенту и с учетом его текущей платежеспособности.

9. Выданные и полученные обеспечения и платежи.

В отчетном периоде не выдавались и не поступали обеспечительные платежи.

10. Связанные стороны.

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2022:

Папшева Карина Олеговна – учредитель 96,22 % доли собственности в УК.

Галямов Тимур Радикович – учредитель 2,36 % доли собственности в УК.

Чиханацкая Илона Владимировна – учредитель 1,42% доли собственности в УК.

11. Сведения о полученных субсидиях.

Сведения о полученных субсидиях в 2022 году, связанных с возвращением туристов содержатся в отчете о финансовых результатах за 2022 г. по статье «Прочие доходы» согласно ПБУ 13/2000.

12. События после отчетной даты.

ООО «ПЕГАС Ростов-Дон»

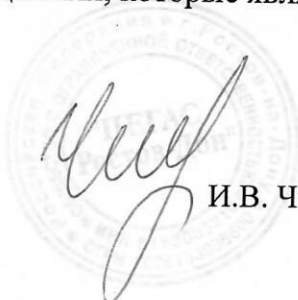
344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, д. 74, оф. 512,
Бизнес-центр «Купеческий двор»
Тел.: (863) 261 87 47,
e-mail: rostovnadonu@pegast.ru
www.pegast.ru

Последствия проявления проводимой специальной военной операции и вытекающие недружественные поведения стран, отрицательно сказались на объемах туристических услуг международных направлений. Но ООО «ПЕГАС Ростов-Дон» продолжает расширять направления внутреннего туризма в 2023 г. по республике Дагестан. Также общество планирует осуществлять услуги в сфере выездного туризма по мере возобновления воздушных перевозок в другие страны, от платежей в фонд персональной ответственности на данный момент туроператоры освобождены.

13. Непрерывность деятельности ООО «ПЕГАС Ростов-Дон» подтверждается чистыми активами в размере 24 741 тыс.руб., а также финансовым обеспечением по договору страхования гражданской ответственности туроператора со страховой компанией «Русское Страховое Общество «ЕВРОИНС»», которое составляет 10 000 000 руб. и действует на период до 11.08.2024 г.

14. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в табличных данных, которые являются частью пояснений.

Директор ООО «ПЕГАС Ростов-Дон»



И.В. Чиханацкая