

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность ООО Планета-Путешествий НСК

ОГРНО-1105476103017

Организация относится к Субъектам малого и среднего предпринимательства (МСП) – микропредприятие.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

прочая оптовая торговля (код ОКВЭД 79.11) туристическая деятельность

упрощенный вид налогообложения доходы 6%

адрес: 630005, Новосибирск, ул. Фрунзе 630005, Новосибирская обл, Новосибирск г, Фрунзе ул, дом № 88, кв. 1

дата регистрации деятельности 29.12.2010

в штате сотрудников нет, бухгалтерский и налоговый учет ведет директор Сунгатулина А.Г

Расчетный счет закрыт, деятельности нет, людей в штатном расписании нет.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

В организации отсутствуют основные средства и нематериальные активы

2.6. Учет аренды

В организации отсутствуют договора по аренде складских и офисных помещений.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Дебиторская задолженность нет

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Продажи товаров с отсрочкой платежа или на условиях товарного кредита не осуществлялись. Продажи товаров, работ (услуг) оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств не денежными средствами не осуществлялись.

Задолженность, по которой не созданы резервы и которая отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности реальной суммой, Общество относит к минимальному уровню кредитного риска.

2.9 Кредиторская задолженность на конец года .

3.0. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочим расходами (п.8 ПБУ 10\99)

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п.12 ПБУ 4\99, п.8 ПБУ 3\2006)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.1 Финансовые вложения нет

3.2 Отчет о движении денежных средств нет

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам осуществляется через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025- КпР "Единый налоговый счет").

Директор _____ Сунгатулина А.Г.