

Пояснительная записка
к годовому отчёту ООО «Приятное путешествие»
за 2020 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 01.01.2020:

2.1.1. Бетке Сергей Сергеевич, гражданин РФ – 30% доли от Уставного капитала Общества, номинальная стоимость доли составляет 3000 рублей;

2.1.2. Бетке Елена Александровна, гражданка РФ – 70% доли от Уставного капитала Общества, номинальная стоимость доли составляет 7000 рублей.

2.2. В 2020 году изменений в составе участников общества не было.

3. Состав ревизионной комиссии

3.1. Бетке Сергей Сергеевич;

3.2. Выплата вознаграждения ревизионной комиссии не предусмотрена.

4. Осуществляемые виды деятельности

4.1. В отчётном году ООО «Приятное путешествие» осуществляло следующие виды деятельности:

4.1.1. агентская деятельность (продвижение и реализация туристских продуктов туроператоров в рамках агентских договоров на возмездной основе);

- 4.1.2. оказание услуг, связанных с оформлением виз для выезжающих за рубеж (в рамках договоров – поручений на возмездной основе);
- 4.1.3. реализация страховых продуктов для выезжающих за рубеж на основании агентских договоров со страховыми компаниями.
- 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. Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01;
- 5.1.5. Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01;
- 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. Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000;
- 5.1.10. Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007;
- 5.1.11. Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008;
- 5.1.12. Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010;
- 5.1.13. Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011;
- 5.1.14. Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- 5.1.15. Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учёта

финансово-хозяйственной деятельности организаций, утверждённой приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н;

5.1.16. Приказом директора ООО «Приятное путешествие» от 01 декабря 2019 года «Об утверждении Положения по учётной политике предприятия на 2020 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. Государственная помощь

10.1. В соответствии с постановлением Правительства РФ от 24.04.2020 №576 общество получило государственную помощь в виде субсидий на общую сумму 24 260,00 руб.

10.2. 12 130,00 руб. направлено обществом на выплату заработной платы.

10.3. 12 130,00 руб. направлено обществом на оплату аренды помещений.

10.4. Бюджетные средства на финансирование капитальных затрат не направлялись, в связи с чем способ их отражения в бухгалтерском балансе не определялся.

11. Оценка финансового состояния

11.1. По итогам отчётного года получен убыток в размере 77 т.р.

11.2. Убыток получен вследствие снижения объёма продаж по причине ограничений, направленных на противодействие распространению коронавирусной инфекции.

12. Стоимость чистых активы

12.1. На конец отчётного периода стоимость чистых активов общества составила 65 т.р..

13. Исчисление и уплата налога в связи с применением УСН

13.1. В отчётном году в связи с применением УСН начислен минимальный налог в размере 173 рублей.

14. Претензионно-исковая работа

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

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

Директор ООО «Приятное путешествие»

Е.А. Бетке