

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Пегас Ритейл» за 2020 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «Пегас Ритейл» была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Пегас Ритейл».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Пегас Ритейл».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 125080, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 5, стр.1;

Почтовый адрес: 125080, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 5, стр.1;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

125080, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 5, стр.1.

ООО «Пегас Ритейл» ИНН 7743758735 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 28.10.2009 г. за ОГРН 1097746666555.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2018 г. не возникало.

На 31.12.20 Уставный капитал в размере 3 046 300 (Три миллиона сорок шесть тысяч триста) рублей 00 копеек состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%). Уставный капитал общества состоит из доли одного физического лица (единственного учредителя).

Филиалов и представительств ООО «Пегас Ритейл» не имеет. Лицензий нет.

14 сентября 2017 года создано Обособленное подразделение по адресу Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская, строение 25. Зарегистрировано в МИ ФНС № 13 по Московской области № 5047. Присвоен КПП 504745001.

Генеральным директором на основании Решения от 03 февраля 2016 года избран Скворцов Сергей Михайлович. Бухгалтерская отчетность за 2020 год подписана Генеральным директором Скворцовым Сергеем Михайловичем.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества: Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить как будут

развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты руководством страны в России, как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а так же развития экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а так же проводит оценку влияния данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

Долговые ценные бумаги к учету в 2020 году не принимались.

Выданные займы: по Договору займа 2/06 от 03.08.2018 с ООО "ОЛЛ АП НЭТ" сумма 1100,0 тыс. руб. Срок погашения обязательства- 31.12.2020. Погашен полностью 30.09.20. Сумма начисленных процентов за 2020 составила 27, 0 тыс. руб.; по Договору займа 14-10-2019 с ООО "Пегас Флай" сумма 5500,0 тыс. руб. Срок погашения обязательства 30.04.2020. Погашен полностью 22.01.20. Сумма начисленных процентов за 2020 составила 33,0 тыс.руб.

Сумма признанных отложенных налоговых активов в 2020 году составила 6 912 943,24 руб., сумма погашенных отложенных налоговых активов в 2020 году составила 1 162 635,15 руб., остаток на 31.12.20 составил 5 789 158,03 руб.

Среднесписочная численность в 2020 году составила 82 человека. Численность работающих на конец 2020 г. составила 82 человека.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Организация не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в следующем объеме:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящая пояснительная записка
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу, включая элементы учетной политики

2. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	Билгин Ольга Юрьевна (единственный Участник Общества)	Г. Москва, ул. Беломорская, д.5, корп.1, кв.85	Договор купли продажи доли от 18 декабря 2015 года	24.12.2015	100%
2	Скворцов Сергей Михайлович (Ген. директор)	г. Москва, проезд Стратонавтов, д.11, стр.1, кв.21	Решение Единственного Участника Общества с ограниченной ответственностью «Пегас Ритейл» от 03.02.2016 г	03.02.2016 г	0%

В 2020 году участникам общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Управленческий персонал ООО «Пегас Ритейл» включает Генерального директора. Начисленная заработная плата за 2020 год управляющему составу составила 1 352,7 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами не проводились.

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не производились и не планируют производиться.

3. Выручка (доходы) от реализации

Основные виды деятельности Общества являются - продажа туров по агентскому договору; оформление и продажа авиа и жд билетов на регулярные рейсы Авиакомпаний и ЖД перевозчиков по агентским договорам и частным лицам; услуги по размещению членов экипажей и пассажиров задержанных рейсов Авиакомпаний по агентским договорам; услуги по привлечению клиентов Банков.

Виды деятельности	Выручка (тыс.руб.), без НДС
Агентское вознаграждение- туры	14 616,8
Реализация а/билетов	104 930,1
Агентское вознаграждение-размещение в гостиницах	2 661,0

Вознаграждения банков	355,7
Доходы от субаренды	446,7
Итого	123 010,3

4. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом б/н от 28 декабря 2013 г.

Приказом б/н от 11.01.2015 г. внесены дополнения в Учетную политику - дополнены доходы от видов деятельности: агентское вознаграждение за реализацию жд билетов; выручка за реализацию турпакетов по внутреннему туризму в виде агентского вознаграждения от Принципала. Процент агентского вознаграждения начисляется согласно договорным отношениям; агентское вознаграждение за размещение гостиницах.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Материально-производственные запасы списываются в производство и эксплуатацию по фактической себестоимости.

Резерв по сомнительным долгам создается организацией исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются косвенные расходы и списываются в конце отчетного (налогового) периода непосредственно на счет 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы», датой закрытия месяца.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

Условные обязательства отсутствуют.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 100 464, 9 тыс. руб.

30.03.21

Генеральный директор

С.М. Скворцов

Главный бухгалтер

И.А. Садыкова