

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Пегас» за 2022 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью "Пегас"

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО "Пегас"

Адрес юридического лица: 443069, Самарская обл, Самара г, Дзержинского ул, дом № 6, этаж 2, кабинет 19.

Основные виды деятельности – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Учредителями общества являются: Плотникова Ксения Владимировна с размером доли собственности 75 % , Плотников Роман Владимирович с размером доли 25 %.

Исполнительный орган Общества: Директор – Плотников Роман Владимирович

Главный бухгалтер Общества – Плотников Роман Владимирович на основании приказа №1-ЛС от 07.12.2017г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 3 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Основные положения учетной политики:

По бухгалтерскому учету:

Объекты основных средств, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе МПЗ (п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»)

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

При отпуске товара, материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Затраты общехозяйственного характера учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с отнесением на счет 90 «Продажи»

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Резерв сомнительных долгов создается при признании дебиторской задолженности сомнительной, в ином случае она считается просроченной.

Оценочные обязательства по отпускам признаются по каждому сотруднику ежемесячно.

По налоговому учету:

Признавать доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль методом начисления в соответствии со ст.ст.271,272 НК РФ.

Начислять амортизацию по всему амортизируемому имуществу линейным методом в соответствии со ст.259 НК РФ.

Утвердить единый срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящему в состав одной амортизационной группы.

Установить срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящему в состав амортизационных групп в соответствии со ст.258 НК РФ:

а) первой группы	13 мес.;
б) второй группы	25 мес.;
в) третьей группы	37 мес.;
г) четвертой группы	61 мес.;
д) пятой группы	85 мес.;
е) шестой группы	121 мес.;
ж) седьмой группы	181 мес.;
з) восьмой группы	241 мес.;
и) девятой группы	301 мес.;
к) десятой группы	361 мес.

Не включать в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере 10% от первоначальной стоимости основных средств и (ИЛИ) расходов, понесенных в случае достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не отражаются в связи с отсутствием существенных временных разниц.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2022 года и на конец 2022 года отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2022 года составили 59 091 тыс. руб., на конец 2022 года составили 59 091 тыс.руб.

Общество арендовало основные средства в течение 2022 года. Стоимость арендованных объектов основных средств за 2022 года составила – 292345,78 тыс.руб.

Способ начисления амортизации: Линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 2 365 тыс. рублей.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней себестоимости
- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: 0
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: 0
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: 0

Финансовые вложения 597321 тыс. рублей.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2022	На 31.12.2022
Акции	-	-
Долговые ценные бумаги	132050	75550
Предоставленные займы	452164	521771
Вклады по договору простого товарищества	-	-

Дебиторская задолженность на начало 2022 года составляла 157364 тыс. руб., а на конец 2022 года 153823 тыс. р., т.е. уменьшилась 2,25 %.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2022 г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности и по результатам инвентаризации не выявлена сомнительная задолженность. Соответственно резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 не создавались

Кредиторская задолженность на начало 2022 года составляла 267 233 тыс. р., а на конец 2022 года 244920 тыс. р., т.е. уменьшилась на 3,14 %.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2022г. За отчетный период полученных и погашенных краткосрочных займов не было. За отчетный период проценты по краткосрочным займам не начислялись. Задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2022 нет.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора.

Судебные разбирательства: отсутствуют.

Обеспечения выданные: отсутствуют.

Обеспечения полученные: отсутствуют.

Резервы на судебные издержки не создавались.

Организация ведет учет резервов предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете нормативным методом. На 31.12.2022 резерв на оплату отпусков составил-105881,33

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества.

Показатель выручки за 2022 составляет 25 355 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2022 год составляет 7 590 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2022 году в тыс. руб.:

	2022
Прочие доходы	
В том числе:	
-Проценты к получению	37134
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	
-Другие доходы	253270
Дивиденды	
Прочие расходы	
В том числе:	
-Проценты к уплате	
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
- Списание дебиторской задолженности	
-Судебные издержки	
-Оценочные обязательства	
-Другие расходы	291910

Чистые активы Общества составляют -555661 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 11 553 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода 555651 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2022 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанных лиц нет.

В отчетном периоде отсутствует контролируемая задолженность и нет операций со связанными сторонами, в том числе между аффилированными и контролируемыми лицами.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (зарплата, премии) за 2022 год составили-101673,36 руб.

- долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Бенефициарами Общества являются физические лица:

Ф.И.О. / организации	Наименование	ИНН	Гражданство/ Адрес (для юр. лиц)
Плотников Владимирович	Роман	631607465452	РФ, г.Самара
Плотникова Владимировна	Ксения	631704328050	РФ, г.Самара

Допущение о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2022 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на

постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою на непрерывной основе в будущем.

Директор ООО «Пегас»

Р.В.Плотников