
Общество с ограниченной ответственностью «Пегас Уфа»
Адрес 450078, г. Уфа, ул. Кирова, 52, этаж 4, помещение 1-7
ИНН 0274192142, КПП 027401001, ОГРН 1140280069423

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2023 год**

г. Уфа

"31" марта 2024 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Пегас Уфа»

ИНН/КПП 0274192142/027401001, ОГРН 1140280069423.

Юридический и почтовый адрес: 450078, г. Уфа, ул. Кирова, 52, этаж 4, помещение 1-7

Ф.И.О., должность руководителя организации: Директор Бубчикова Юлия Владимировна,

ИНН руководителя организации (при наличии) 027608184244.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Яковлева Ольга Алексеевна,

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) 027712238915.

Наименование аудиторской компании:

ООО "Аудиторская фирма "АУДИТ М", ИНН 7708019851.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 15 (Пятнадцать) чел.

Размер уставного капитала организации: 150 100 руб.

Основные виды деятельности организации: турагентская и туроператорская деятельность.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

Выручка по туроператорской деятельности в 2023 году составила 134 045 тыс.руб.

2. Информация о финансовом положении организации,
сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Информация о доходах за 2023г.:

Агентское вознаграждение за реализацию турпутевок – 56 486 232,69 руб.

Выручка от туроператорской деятельности – 77 559 439,87 руб.

Итого доходы: 134 045 672,56 руб.

Информация о расходах за 2023г.:

Вознаграждение агентам -20 117 395,29 руб.

Аренда и содержание офиса – 1 687 374,65 руб.

Расходы по туроператорской деятельности – 8 189 493,41 руб.

Канц. Товары –28 777,20 руб.

Услуги связи, почтовые расходы –332 980,36 руб.

Расходы на программные продукты –1 360 600,00 руб.

ФОТ – 16 842 114,60 руб.

Расходы на семинары и презентации –654 104,95 руб.

Командировочные расходы – 376 373,90 руб.

Услуги юриста – 480 548,48 руб.

Прочие расходы - 3 402 752,96

Итого расходов 53 472 515,80 руб.

Прочие доходы:

Комиссия банков – 108 979,75 руб.

Доход от продажи ОС – 550 000,00 руб.

Доход от субаренды офиса – 135 304,65 руб.

Прочие расходы :

Комиссия банков- 348 305,83 руб.

Налоги, пени – 24 296,03 руб.

Судебные расходы – 1 044341,44 руб.

Резерв по сомнительным долгам – 2 360 900,00 руб.

Убытки при продаже туров других ТО – 59 370,00 руб.

Средние за отчетный и предшествующий периоды показатели финансового положения организации:

коэффициент обеспеченности собственными средствами: в 2023 году составил 0,87, в 2022 году – 0,21;

коэффициент текущей ликвидности: в 2022 году составил 7,6 , в 2022 году 1.27;

средняя заработная плата в организации: 71 606,50руб.;

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствовали.

4. Сведения об отчетности

4.1. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

5. Об основных средствах

Первоначальная стоимость по основным группам основных средств: на начало 2023 года 968 т.р., на конец 2023 года 408 т.р.

Сумма начисленной амортизации на начало 2023 года 840 т.р. и конец отчетного года 352 т.р.

Состав основных средств:

1. Оргтехника

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Наличие и движение дебиторской задолженности

60.01		343 292,50	8 630 150,77	8 781 510,65		494 652,38
60.02	1 267 915,98		4 573 150,01	4 662 118,55	1 178 947,44	
60.04		72 822,20	9 970 603,72	20 370 283,95		10 472 502,43
60.05	2 831 826,68		54 093 395,82	24 355 781,36	32 569 441,14	
60.06	662 291,03		3 178 884,10	3 270 236,16	570 938,97	
62.01			164 404,65	123 484,10	40 920,55	
62.02		21 938 500,55	3 460 560 969,32	3 443 545 678,51		4 923 209,74
62.04			6 126 855 799,48	6 126 855 799,48		
62.05		1 477 035,34	744 805 268,26	740 717 974,96	2 610 257,96	
63				2 360 900,00		2 360 900,00
68.01		101 056,00		1 784 463,00		1 885 519,00
68.01.1	102 230,00		2 226 553,00	452 708,00	1 876 075,00	
68.07		1 837,00	3 675,00		1 838,00	
68.10			38 912,03	24 296,03	14 616,00	
68.12	623 241,00		3 790 528,00	3 861 633,00	552 136,00	
69.01	97 953,80				97 953,80	
69.09			2 900 333,47	2 897 649,50	2 683,97	
69.11			32 633,15	32 597,37	35,78	
70			16 318 982,66	16 303 111,66		-15 871,00
71.01		87,65	1 196 170,45	1 196 082,80		
73.03			10 800,00	10 800,00		
76.01			15 000,00	15 000,00		
76.01.9			15 000,00	15 000,00		
76.02			3 363 587,67	3 363 587,67		
76.09		2 205 470,76	430 114 028,52	407 796 996,01	20 111 561,75	
76.10		550 000,00	400 000,00	250 000,00		400 000,00
76.45	1 383 300,00		504 720,00	1 888 020,00		
76.46	5 271 480,76		653 470,17	653 469,17	5 271 481,76	
76.48			23 172,00	23 172,00		
76.50	23 228 713,45		10 914 176 321,31	10 883 686 764,06	53 718 270,70	
76.60		873 575,64	1 077 305,01	203 729,37		
76.70	41 167 315,40		484 536 699,78	505 997 869,81	19 706 145,37	
Итого	68 859 227,55	66 941 800,63			138 323 304,19	20 520 912,55

7. Резервы по сомнительным долгам

Начислен резерв по сомнительной кредиторской задолженности ПАО «РоскомСнабБанк» - 2 360 900,00 руб.

Срок задолженности более 90 дней, резерв начислен в размере 10 % от выручки прошлого года

(23609 тыс. руб.*10%)

8. Резерв на оплату отпусков

Начислен резерв на оплату отпусков на 2023г.

Резерв начислен исходя из среднедневного годового заработка умноженного на количество неиспользованных дней отпуска.

Заработная плата всех сотрудников за 2022г – 10 575 026,71 руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022г. – 12 чел.

Количество неиспользованных дней отпуска на 21.12.2022г. – 146 дн.

$10\,575\,026,71 \text{ руб.} : 12 \text{ чел.} : 12 \text{ мес.} : 29,3 \text{ дн} = 2\,506,41 \text{ руб.}$ - средний заработок

$142 \text{ дн.} * 2\,506,41 \text{ руб.} = 355\,910,22 \text{ руб.}$ – Резерв по зарплате

$355\,910,22 \text{ руб.} * 30 \% = 106\,773,07 \text{ руб.}$ –Резерв по взносам

$355\,910,22 \text{ руб.} * 0,2 \% = 711,82 \text{ руб.}$ – Резерв по взносам НС и ПЗ

9. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

Меры по сдерживанию распространения COVID-19 не оказывали существенного влияния влияние на работу компании в 2023г.

8. Сведения об учетной политике

Учетная политика ООО «Пегас Уфа» утверждена приказом директора Бубчиковой Ю. В. от 30.12.2022 № 37.

1. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 рублей и срок службы более 12 месяцев.

2. Учёт материально-производственных запасов ведётся на счёте 10 «Материалы» в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.1 К бухгалтерскому учёту в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов

- используемые для управленческих нужд организации.

Кроме того, в составе материально-производственных запасов учитываются "малоценные" основные средства, а также книги, брошюры и иные аналогичные издания.

2.2 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости.

3. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

9. Связанные стороны

Полное наименование юридического лица или Ф.И.О. физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)	Дата включения (исключения) в перечень связанных сторон
Галямов Тимур Радикович-учредитель	027412601736	Физическое лицо	Аффилированное лицо - физическое лицо, в котором субъект отчетности имеет право распоряжаться более чем 0,5% общего количества голосов	19.10.2022
Бубчикова Юлия Владимировна-директор	027608184244	Физическое лицо	Лицо, которое является заинтересованным в заключении субъектом отчетности сделок	13.12.2016г.

10. Непрерывность деятельности

ООО «Пегас УФА» планирует непрерывно продолжать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты

Оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность произведена по следующим критериям:

1. Наличие займов кредитов отсутствует. Необходимости в займах нет.
 2. Работа организации не зависит от одного поставщика, покупателя.
 3. Планируется увеличение выручки в следующем году и положительный финансовый результат.
 4. Судебных исков против ООО «Пегас Уфа» нет.
-

11. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Руководитель организации:

Бубчикова Ю. В.

Главный бухгалтер:

Яковлева О. А.
