

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Пегас» за 2023 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 – 2 чел. Численность работающих на 31.12.2023-3 человека.

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 2023 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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства

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.

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 1/99 «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.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2023 года и на конец 2023 года отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2023 года составили 49437 тыс. руб., на конец 2023 года составили 47072 тыс.руб.

Общество арендовало основные средства в течение 2023 года. Стоимость арендованных объектов основных средств за 2023 года составила – 292345,78 тыс.руб.

Способ начисления амортизации: Линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 2365 тыс. руб.

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 630585тыс. рублей.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2023	На 31.12.2023
----------------------------------	---------------	---------------

Акции	-	-
Долговые ценные бумаги	75550	17155
Предоставленные займы	521771	613430
Вклады по договору простого товарищества	-	-

Дебиторская задолженность на начало 2023 года составляла 153823 тыс. руб., а на конец 2023 года 150809 тыс. р., т.е. уменьшилась 2 %.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2023 г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности и по результатам инвентаризации не выявлена сомнительная задолженность. Соответственно резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 не создавались

Кредиторская задолженность на начало 2023 года составляла 244920 тыс. р., а на конец 2023 года 224524 тыс. р., т.е. уменьшилась на 8,32 %.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2023г. 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 31.12.2023 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.

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет – исправления не вносились

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.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

Организация ведет учет резервов предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете нормативным методом. На 31.12.2023 резерв на оплату отпусков составил-47299,79 руб.

Резервы на судебные издержки не создавались.

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 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Судебные разбирательства: отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения выданные: отсутствуют.

Обеспечения полученные: отсутствуют.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023г. 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-кассовый метод.

Показатель выручки за 2023 составляет 27729 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год составляет 8751тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2023 году в тыс. руб.:

	2023
Прочие доходы	
В том числе:	
-Проценты к получению	42143
-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	39
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	5725

Чистые активы Общества составляют 605070 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 49409 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода 605060 тыс. руб.

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

Обществом дивиденды в отчётном периоде не выплачивались

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2023 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.

ООО «Пегас» участвует в организациях-ООО «ИК РР Развитие», ООО «Рантех Венчурс», ИП Плотников Роман Владимирович.

Директором и учредителем ООО «Пегас» является Плотников Роман Владимирович-так же участвует в организациях ООО «ИК РР Развитие» ООО «Рантех Венчурс», ИП Плотников Роман Владимирович. Плотникова Ксения Владимировна-учредитель ООО «Пегас» участвует в организациях ООО «Альянс», ООО «Технологии Ритейла».

Операции ООО «Пегас», по продаже продукции, товаров и услуг со связанными сторонами в 2023 году. (тыс. руб.)

Наименование общества	Номер и дата договора	Предмет договора	Сумма по договору в 2023 году
ООО ИК РР Развитие	Договор займа от 27.02.20215	Начисление процентов по ставке 8,25 %	367
ООО Рантех Венчурс	Договор передачи прав и обязанностей от 15.04.2021	Передача прав и обязанностей	21108
ИП Плотников Р.В.	Договор займа от 25.01.2021	Начисление процентов по ставке 5,4%	23 444

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2023 (тыс.руб).

Наименование общества	Продажа продукции, товаров (работ, услуг)	Приобретение товаров (работ, услуг)	Расходы на аренду имущества	Выданные займы
Дебиторская задолженность: В.т.ч				55722
ИК РР Развитие	Договор займа от 27.02.20215			32278
ИП Плотников Р.В.	Договор займа от 25.01.2021			23444

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (зарплата, премии) за 2023 год составили-1702029,97 руб., сумма начисленных налогов и иных обязательных платежей во внебюджетные фонды за 2023 год составила-563080,15 руб
- долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Бенефициарами Общества являются физические лица:

Ф.И.О.	ИНН	Гражданство/ Адрес
Плотников Роман Владимирович доля в УК 25%	631607465452	РФ, г.Самара
Плотникова Ксения Владимировна доля в УК 75%	631704328050	РФ, г.Самара

Допущение о непрерывности деятельности

Учетная политика Общества на 2023 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.

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

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий, не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Влияние СВО

С 24 февраля 2022 года по настоящее время Российской Федерацией проводится специальная военная операция на территории Донецкой, Луганской и Харьковской областей. Негативные последствия для отрасли в 2023 г. оказались незначительными. По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

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

25.03.2024