ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Пегас Ритейл» за 2024 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:

До 21.04.23 юридический адрес: 125080, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 5, стр.1;

С 21.04.23 юридический адрес: 125319, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, ул. Коккинаки, д.4, помещ. 2/1;

Почтовый адрес: 125319, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, ул. Коккинаки, д.4, помещ. 2/1;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

До 21.04.23 -125080, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 5, стр.1.

С 21.04.23 - 125319, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, ул. Коккинаки, д.4, помещ. 2/1;

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 2024 г. не возникало.

На 31.12.24 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.

С 31 октября 2022 года Обособленное подразделение по адресу Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская, строение 25, закрыто на основании Приказа от 31.10.22.

Генеральным директором на основании Решения от 03 февраля 2016 года избран Скворцов Сергей Михайлович. Бухгалтерская отчетность за 2024 год подписана Генеральным директором Скворцовым Сергеем Михайловичем.

Выданных займов в 2024 году нет.

Сумма признанных отложенных налоговых активов в 2024 году составила 2 311 016,45 руб., сумма погашенных отложенных налоговых активов в 2024 году составила 2 311 016,45 руб., остаток на 31.12.24 составил 5 789 158,03 руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2024 году составила 3 655 362,26 руб., сумма условного дохода по налогу на прибыль в 2024 году составила 3 292 851,27 руб., сумма постоянных налоговых расходов (доходов) в 2024 году составила 463 104,17 руб. Ставка налога на прибыль – 20%.

Среднесписочная численность в 2024 году составила 38 человека. Численность работающих на конец 2024 г. составила 48 человек.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV) в России, в т.ч. в Москве, государственными органами страны и Москвы были приняты ряд законодательных актов и мероприятий, направленных на предупреждение распространения коронавируса, которые в свою очередь привели к резкому снижению авиаперевозок в России, временное закрытие туристической деятельности. Соответственно объемы продаж и доходы по объективным причинам снизились. Основные статьи расходов (заработная плата, информационные услуги и др. офисные расходы) нами были максимально снижены, но это существенно не повлияло на убыточный результат финансовой деятельности организации. Начиная с октября 2020 г., когда были ослаблены «ковидные» ограничения, началась активная продажа авиабилетов на регулярные рейсы как в онлайне, так и в рамках туристических программ внутреннего туризма Пегас Туристик. Предварительная оценка тенденций продаж позволяет говорить о возможности достичь уровня продаж 2019 г., с учетом роста продаж для нужд внутреннего туризма – превысить показатели 2019 г. на 5-10 процентов, а с учетом зарубежных направлений, выйти на достойный совокупный объем продаж.

Бухгалтерская отчетность за 2024 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

N 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.14, корп.1, кв.76	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 2024 году участникам общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.
Управленческий персонал ООО «Пегас Ритейл» включает Генерального директора. Начисленная заработная плата за 2024 год управляющему составу составила 1 980 368,40 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**
Реализация а/билетов	34 716, 8
Агентское вознаграждение-размещение в гостиницах	30 375, 5
Доходы от субаренды	726, 3
Итого	**65 818,6**

4. Расходы

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Амортизация	22,6
Аренда офиса	2509,1
Архивные расходы	88,7
Аудиторские услуги	85,0
Бумага	56,7
Вода	63,3
Зарплата	58953,6
Информационно-справочные услуги, консультационные услуги	10026,1
Канцтовары	47,3
Командировочные расходы	38,4
Мобильная связь	29,1
НС и ПЗ	117,6
Обслуживание компьютерной и орг. техники	1200,0
Обслуживание программных продуктов	720,7
Офисная техника оргтехника и ККМ)	103,2
Офисные расходы	0,8
Офисный телефон	16,1
Почтовые расходы	11,6
Программное обеспечение.Лицензии	9,3
Расходы по охране труда	11,5
Расходы по страхованию ДМС	1964,4
Страховые взносы	10229,8
Субагентское вознаграждение	227,9
Товарный знак	58,3
Услуги курьерской доставки	54,3
Юридические и нотариальные услуги	2186,9
Итого	**88 832,4**

5. Внереализационные доходы и расходы

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Внереализационные доходы	
Курсовые разницы	156,2
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1759,4
Проценты к получению	3013,6
Вознаграждение по соглашению о поощрительных выплатах абоненту	21319,8
Прочие доходы	1702,7
Итого	**27951,7**
Внереализационные расходы	
Комиссия за услуги банка	2540,7
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1901,0
Курсовые разницы	112,7
Прочие расходы	571,0
Итого	**5125,4**

6. 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.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

С 2021 г. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н) перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Запасы для управленческих нужд включаются в состав расходов в момент передачи в эксплуатацию.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за исключением возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Для оценки справедливой стоимости Общество использует методы оценки рыночного подхода.

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 2024 году не создавались.

Условные обязательства и условные активы 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 2024 года составила 104 245,0 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

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.

9. Непрерывность деятельности

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.

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

30.03.25

Генеральный директор С.М. Скворцов

Главный бухгалтер И.А. Садыкова