

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Раздел I. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «ПЕГАС».

1.2. Юридический адрес — 141108, Московская область, г. Щелково, ул. Московская, д.68А, офис 14.

1.3. Дата государственной регистрации — 02.10.2017г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023г. составляет 7 человек (на 31.12.2024 — 8 чел.)

1.5. Уставный капитал составляет 500 000 руб. Единственным участником Общества является Карпов Олег Николаевич с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.7. Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора Карпова О.Н.

1.8. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств

1.9. Сведения о дочерних и зависимых обществах

На 31.12.2023 и 31.12.2024 Общество не имело дочерних и зависимых обществ

1.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается,

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов (основных средств, запасов, дебиторской задолженности), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По

оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

1.11. Все суммы представлены в Пояснениях в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

Раздел II. Учетная политика организации

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Основные средства

Учет основных средств (далее ОС) и капитальных вложений с 01.01.2022 ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Указанные ФСБУ применяются перспективно.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 руб., относится к объектам ОС и принимается к учету

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств признается в размере фактических расходов на их приобретение или строительство. Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	5 – 6
Прочие	2 – 8

Ликвидационная стоимость считается равной нулю, если:

- в конце срока полезного использования не ожидается никаких поступлений от выбытия объекта;
- поступления ожидаются, но они не существенны;
- нельзя определить, какая сумма будет получена при выбытии ОС.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»
Срок проведения переоценки по состоянию на конец отчетного года.

Признание права пользования активом и обязательства по аренде

Организация с 1 января 2022 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» альтернативно.

ФСБУ 25/2018 не применяется в следующих случаях:

- к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года включительно;
- если не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Согласно ФСБУ 25/2018, Общество, как Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным

признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Для оценки инвестиционных проектов применялась ставка дисконтирования равная 8 %.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. В отчетности отображается, исходя их сроков погашения.

Запасы

Запасами считаются активы, которые потребляются или используются в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Данные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Готовая продукция, товары, материалы подлежат проверке на обесценение по состоянию на 31 декабря.

Резерв под снижение стоимости начисляется в случае превышения их учетной стоимости над их чистой стоимостью возможной продажи.

Кредиты и займы

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и депозиты сроком до 3-х месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Учет доходов по обычным видам деятельности и прочих доходов.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы, полученные от основных видов деятельности:

- торгово-закупочная и торгово-посредническая деятельность;
- ведение внешнеэкономической деятельности, в том числе осуществление экспортно-импортных операций;
- иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Общество признает прочими доходами:

- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам;
- начисленные проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке (депозит);
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- доходы от списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- себестоимость выполненных работ (оказанных услуг);
- коммерческие расходы;

Расходы признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена.

Признание расходов осуществляется по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической их оплаты.

Коммерческие расходы в конце месяца накопленные расходы списываются при закрытии месяца в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

В отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на:

- себестоимость проданных товаров;
- коммерческих расходов.

Общество признает прочими расходами:

- начисленные проценты за предоставленные кредиты, займы;
- расходы, связанные с оплатой услуг банка;
- расходы от переоценки финансовых вложений;
- расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- убытки от операций по приобретению иностранной валюты;
- расходы, связанные с продажей дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- недостача, порча материалов, основных
- средств, выявленных по результатам инвентаризации;
- уплаченные (признанные) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- расходы от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания в случае превышения казанных расходов над суммой созданного резерва по сомнительным долгам;
- курсовые разницы;
- государственная пошлина;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, считается сомнительной. Величина резервов, созданных в отношении сомнительной задолженности, представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учитываются на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относятся на увеличение прочих расходов.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» оценочными обязательствами Общества являются следующие обязательства:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свёрнуто.

Курс валюты на 31.12.2023: 1 USD - 89,6883 руб., 1 EUR – 99,1919 руб.

Курс валюты на 31.12.2024: 1 USD - 101,6797руб., 1 EUR – 106,1028 руб.

Раздел III. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1 Исправление ошибок прошлых лет.

В 2024 году были устранены несущественные искажения показателей бухгалтерского баланса 31.12.2022, а именно:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 года до корректировки	корректировка	на 31 декабря 2022 года после корректировки
			исправление ошибок	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	55 711	(38)	55 673
Итого по разделу II	1200	177 098	(38)	177 060

Баланс	1600	178 552	(38)	178 514
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	57 431	(38)	57 393
Итого по разделу V	1500	57 812	(38)	57 393
Баланс	1700	178 552	(38)	178 514

В 2024 году были устранены несущественные искажения показателей бухгалтерского баланса 31.12.2023, а именно

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 года до корректировки	корректировка	на 31 декабря 2023 года после корректировки
			исправление ошибок	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	83 147	531	83 678
Прочие оборотные активы	1260	79	7	86
Итого по разделу II	1200	150 887	538	151 424
Баланс	1600	151 756	538	152 293
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	16 006	538	16 543
Итого по разделу V	1500	16 821	538	17 536
Баланс	1700	151 756	538	152 293

В отчет о финансовых результатах за 2023 внесены правки в результате свернутого отражения прочих доходов и прочих расходов по аналогичным фактам хозяйственной деятельности:

Наименование показателя	Код	за 2023 год до корректировки	корректировка	за 2023 год после корректировки
			исправление ошибок	
Прочие доходы	2340	35375	(28597)	6778
Прочие расходы	2350	138 356	28597	(9759)

3.2. Изменение показателей Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год от 04 июня 2025 года является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год от 31 марта 2024 года.

2024 год

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 года до корректировки	корректировка	на 31 декабря 2024 года после корректировки
			исправление ошибок	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 648	-	1 648
Отложенные налоговые активы	1180	198	-	198
Итого по разделу I	1100	1 846	-	1846
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	122 396	(7)	122 389
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 588	-	2588
Дебиторская задолженность	1230	190 105	10	190 115
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 053	-	3053
Прочие оборотные активы	1260	318	(8)	310
Итого по разделу II	1200	318 460	(5)	318455
БАЛАНС	1600	320 306	(5)	320300
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	154 748	1154	155902
Уставной капитал	1310	500		500
Итого по разделу III	1300	155 248	1154	156402
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410			
Итого по разделу IV	1400			
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	1 718	-	1718
Кредиторская задолженность	1520	162 548	(1160)	161388
Итого по разделу V	1500	165 058	(1160)	163898
БАЛАНС	1700	320 306	(5)	320 300

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	за 2024 год до корректировки	корректировка	за 2024 год после корректировки
Коммерческие расходы	2210	(52 033)	1 443	(50 590)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	56 757	1 443	58 200
Прочие доходы	2340	26 106	(19 990)	6 115
Прочие расходы	2350	22 175	19 990	(2 185)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(57 886)	1 443	(59 329)
Налог на прибыль	2410	(11 574)	288	(11 863)
В тч.. текущий налог на прибыль	2411	(11 686)	288	(11 974)
отложенный налог на прибыль	2412	111	-	111
Чистая прибыль (убыток)	2400	46 312	1154	47 466

Отчет об изменениях капитала

Наименование показателя	Код	за 2024 год до корректировки	корректировка	за 2024 год после корректировки
Увеличение капитала-всего:	3310	46 312	1 155	47 467
В том числе:				
Чистая прибыль	3311	46 312	1 155	47 467
Величина капитала на 31 декабря 2024	3300	154 748	1 155	155 902
Чистые активы	3600	155 248	1 155	156 402

В состав бухгалтерской (Финансовой) отчетности за 2024 год включены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Основные средства

Информация об основных средствах и капитальных вложениях приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
--------------	---------------	---------------

Расчетные счета	2 804	1 787
Касса	241	46
Переводы в пути	8	18
Итого	3 053	1 851

В отчете о движении денежных средств отражены поступления и платежи единственному участнику Общества по следующим строкам отчета:

Наименование показателя	Код	2024 год	2023 год
платежи процентов по долговым обязательствам	4123	(1464)	(4 441)

В Отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» состоит из следующих показателей:

- сч 68.90_Единый налоговый счет_4 829 тыс. руб.
- сч 76.05_Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками_177 тыс.руб
- сч 91.01_Прочие доходы_137 тыс руб
- положительное сальдо по НДС_7 391 тыс.руб

Итого: 12 534 тыс руб

3.5. Кредиты и займы

Информация по основным кредитам и займам предоставлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Годовая процентная ставка %	Срок погашения	На 31.12.2024		На 31.12.2023		
			Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства							
Займы			1 718	1 718	22 000	381	22 381
Гвоздкова О.М. ИП	22%	13.08.2026	88	88	1 000	19	1 019
Гвоздкова О.М. ИП	22%	06.09.2026	736	736	8 000	157	8 157
Гвоздкова О.М. ИП	22%	07.12.2026	116	116	2 000	37	2 037
Гвоздкова О.М. ИП	22%	28.09.2026	220	220	2 000	37	2 037
Гвоздкова О.М. ИП	22%	07.06.2026	188	188	2 000	37	2 037
Гвоздкова О.М. ИП	22%	01.06.2026	150	150	2 000	37	2 037
Гвоздкова О.М. ИП	13%	01.06.2026	212	212	5 000	55	2 037

Проценты по долгосрочным займам отражаются в составе краткосрочной задолженности по заемным средствам (стр. 1510 бухгалтерского баланса) в связи с регулярной выплатой начисленных процентов.

3.6. Уставный капитал и нераспределенная прибыль

На 31.12.2024 и 31.12.2023 уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составлял 500 тыс. руб.

В 2024 году распределение чистой прибыли, полученной в 2023 год, не осуществлялось.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составила 155 902 тыс. руб. (31.12.2023_ 112 435 тыс. руб.)

3.7. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Судебные разбирательства

Общество не является ответчиком в судебных процессах.

Раздел IV. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи работ, услуг (за минусом НДС и иных аналогичных платежей) представлена услугами:

Наименование показателя	2024 год		2023 год	
	тыс. руб.	Доля (%)	тыс. руб.	Доля (%)
Реализация свежемороженых продуктов питания	1 227 380	100	924 172	100

4.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Лицензия	86	74
Оплата труда	8860	7918
Обеспечение жизнедеятельности офиса	38	161
Складские услуги по схеме ответственного хранения	9174	7095
Амортизация	527	628
Прочие накладные расходы	5337	455
Страховые взносы	2676	2362
Больничный лист		14
Транспортные, курьерские и почтовые услуги, не относящиеся на товар	48	27
Прочие затраты	12724	3506
Расходы на программное обеспечение	244	148
Коммерческие расходы, не отнесенные на товар	136	
Представительские расходы	279	157
Командировочные расходы	82	

Комиссия ВК	25	
Расходы на связь	401	249
Аренда транспорта сторонних перевозчиков	9149	9312
Рекламные услуги	803	166
Итого	50589	32245

4.3. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы в разрезе статей представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы		2193
Оприходование излишков	266	804
Прочие внереализационные доходы и расходы	2929	3705
Реализация прочего имущества (материалов)		76
Резервы по сомнительным долгам	2920	
Итого	6115	6778

Прочие расходы в разрезе статей представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы		2193
Прочие внереализационные доходы и расходы	2051	3357
Расходы на услуги банков	134	185
Резервы по сомнительным долгам		3949
Реализация прочего имущества (материалов)		75
Итого	2185	9759

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода/дохода, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль до налогообложения	59329	18308
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(11866)	(3662)
Постоянный налоговый расход/(доход)		-
Изменение отложенного налогового актива	(87)	(17)
Изменение отложенного налогового обязательства		-
Отложенный налог на прибыль	111	87
Текущий налог на прибыль	11974	(4178)
В том числе пересчет отложенных налогов по ставке 25%	40	

Раздел V. Информация о связанных сторонах.

Единственным участником Общества является Карпов Олег Николаевич

ООО «КОМПАНИЯ ПЕГАС» - 100 % Доли в уставном капитале принадлежит Карпову Олегу Николаевичу

Перечень связанных сторон:

За 2024 год

Наименование связанной стороны	Степень зависимости	Вид операций	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2023, тыс.руб.	Сумма операций за 2024 год (без НДС), тыс.руб.	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2024, тыс.руб.
Компания Пегас	Организация находится под контролем одного лица	Выручка от реализации товаров	(355)	20 880	(15121)
Компания Пегас	Организация находится под контролем одного лица	Приобретение товаров (работ, услуг)	(245)	(129864)	(102561)
Карпов О.Н.	Единственный участник	Заемные средства (основной долг)	(22 000)	(22 000)	-
Карпов О.Н.	Единственный участник	Заемные средства (проценты)	(381)	(1 475)	(8)

за 2023 год

Наименование связанной стороны	Степень зависимости	Вид операций	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма операций за 2023 год (без НДС), тыс.руб.	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2023, тыс.руб.
Компания Пегас	Организация находится под контролем одного лица	Выручка от реализации товаров	-	22 443	(355)
Компания Пегас	Организация находится под контролем одного лица	Приобретение товаров (работ, услуг)	-	(9 753)	(245)
Карпов О.Н.	Единственный участник	Заемные средства (основной долг)	(22 000)	-	(22 000)
Карпов О.Н.	Единственный участник	Заемные средства (проценты)	(381)	4 390	(381)

Выплаты основному управленческому персоналу

Для целей настоящей отчетности под основным управленческим персоналом понимаются: генеральный директор.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2024 году составила 8 549тыс. руб., в т. ч. НДФЛ- 1819 тыс. руб., страховые взносы – 2591тыс. руб. Данные выплаты являются краткосрочными.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2023 году составили 7 598 тыс. руб., в т. ч. НДФЛ- 1 691 тыс. руб., страховые взносы – 2264 тыс. руб. Данные выплаты являются краткосрочными.

Раздел VI. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«*ОК*» июль 2025г.



Карпов О.Н.

Морозова Л.Ю.