

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Пегас 23» (ООО «Пегас 23»)

ИНН 2318040263, КПП 231801001, ОГРН 1122366010172

Адрес: 354233, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул. Тихорецкая, 29

1. Общая информация об организации

ООО «Пегас 23» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.34.23 - Торговля оптовая пивом

46.17 - Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

| Основные средства | Амортизация | Остаточная стоимость основных средств |
|-------------------|-------------|---------------------------------------|
| 1041,7 | 121,5 | 920,2 |

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 года составила 950,0 т.р., в том числе :

Счет 62.01 – 326,7 т.р, счет 60.02 – 20,6 т.р., счет 68.04.1 – 194,8 т.р., счет 68.90 – 187,3 т.р., счет 69.11 – 2,0 т.р. счет 76,09 – 196,1 т.р., счет 76.01.9 – 22,5 т.р.

9. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 года составила 1478,8 т.р., в том числе:

Счет 60,01 – 51,6 т.р., счет 68.02 – 1067,7 т.р., счет 69.09 – 285,6 т.р., счет 76.06 – 73,9 т.р.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

НАГАБЕТЬЯН ВЯЧЕСЛАВ ВЛАДИМИРОВИЧ, доля участия — 50 процентов,
ДЮСОВ АНДРЕЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ, доля участия — 50 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 552 000 рубля.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица - директор НАГАБЕТЬЯН ВЯЧЕСЛАВ ВЛАДИМИРОВИЧ.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:


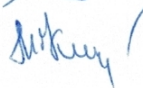
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Пегас 23»

Главный бухгалтер ООО «Пегас 23»

В.В. Нагабетьян

М.В. Кирилаш