ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.

ООО «Пангея Экспресс»

I. Общие сведения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Пангея Экспресс» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1.1. Информация об Обществе

1.1.1. Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Пангея Экспресс»

1.1.2. Сокращенное фирменное наименование

ООО «Пангея Экспресс»

1.1.3. Место нахождения- 625026, город Тюмень, ул. Мельникайте, д. 98, оф. 232

1.1.4. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

ОГРН 1107232001910 от 28.01.2010 г.

ИНН/КПП: 7202203599 /720301001

1.1.5. Сведения об участниках / учредителях юридического лица

Бенефициарный владелец

Чудинова Ольга Ивановна 28.01.2010 г.

Единоличный исполнительный орган Общества: директор

По общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС)-16 – «Частная собственность».

Уставный капитал Общества 20 833 рубля. В течения 2025 года без изменений.

1.1.6. Органы управления Общества:

Органами управления Общества являются:

-Общее собрание участников;

- Чудинова Ольга Ивановна директор ИНН 722000660852

1.1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.1.8. Основные виды деятельности

79.1 Деятельность туристических агентств и туроператоров.

2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена Приказом № 55 от 29 декабря 2024 г.

Общество с момента создания применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) доходы-расходы.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.1. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, в соответствии с ФСБУ 6/2020 :

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить экономические выгоды в будущем.

Общество не применяют ФСБУ 6/2020 к объектам, в отношении которых выполняются

критерии признания ОС, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу.

Срок полезного использования основного средства устанавливается приказом руководителя организации на основании критериев, указанных в п.9 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств оцениваются в учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию основных средств помесячно.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Используется линейный способ начисления амортизации.

2.2. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

2.3. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оцениваются по средней себестоимости.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

2.5. Признание доходов (выручки):

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В налоговом учете при учете доходов и расходов используется кассовый метод.

3. Раскрытие существенных показателей

Основные средства и запасы в организации отсутствуют.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 7 824 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 5 429 тыс.руб.

3.3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является:

79.1 Деятельность туристических агентств и туроператоров.

3.4. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не участвует

3.5 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1 644 тыс. руб.

Себестоимость (951) тыс.руб.

Прочие доходы составили 5 тыс.руб.

Прочие расходы составила (812) тыс.руб.

Чистая прибыль составила 230 тыс.руб.

3.6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3.7. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство не имеет планов по прекращению деятельности, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02».

В ближайшее время прекращение деятельности также не планируется.

3.8. Информация о совместной деятельности.

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделок по совместной деятельности.

3.9. Информация по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности их последствия.

У Общества отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

3.10 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период после 31 декабря 2025г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества, отсутствуют.

3.11 Государственная помощь

Государственные поддержки и помощи не получали.

3.12 Информация о наличии судебных споров

У компании в 2025 г. нет судебных дел в роли истца, ответчика или третьего лица.

Директор О.И. Чудинова
25.03.2026 г.