

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПЕГАС" ИНН 3907055141

1. Общие положения

1. Общие сведения об организации
- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "Пегас" (далее по тексту Организация)
- 1.2. Юридический адрес: 236011, Калининградская обл., Калининград г, Судостроительная ул., дом № 75, строение Литер Е, оф.309Г
- 1.3. Дата государственной регистрации: 06.10.2006 г.
- 1.4. Уставный капитал Организации составляет 10 000,00 руб.
Учредитель Организации - Болычев Олег Николаевич с долей 100 процентов.
- 1.5. Единоличный орган управления:
Генеральный директор Общества: Апанавичус Антон Казимирович, Решение от 23.06.2022 г.
Главный бухгалтер Общества: Апанавичус Антон Казимирович
- 1.6. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.7. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.8. Основной вид деятельности - 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Учетная политика

- 2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 - не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Способы ведения бухгалтерского учета из учетной политики в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	

Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и	

	кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1 Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация (переоцененная)				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	152 305	(23 407)	247 330	(399 635)	24 774	(1 367)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	152 305	(19 132)	-	-	-	(4 275)	-	-	-	-	-	152 305	(23 407)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	145 351	(21 628)	247 330	(392 681)	22 890	(1 262)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	145 351	(17 671)	-	-	-	(3 957)	-	-	-	-	-	145 351	(21 628)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 126	(1 778)	-	(3 126)	1 884	(106)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 126	(1 461)	-	-	-	(317)	-	-	-	-	-	3 126	(1 778)
Земельные участки	3а 2025 г.	3 829	-	-	(3 829)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 829	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 829	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	-	125 070	129 344
в том числе:			
Здания	-	123 723	127 680
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	1 347	1 664
Неамортизируемые основные средства - всего	-	3 829	3 829
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	-	3 829	3 829
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.2. Дебиторская задолженность

3.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 825	-	214 884	-	(6 553)	-	-	-	-	218 157	-
	За 2024 г.	5 398	-	5 692	-	(1 214)	(51)	-	-	-	9 825	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 091	-	18	-	(1 109)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	986	-	1 091	-	(986)	-	-	-	-	1 091	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 734	-	214 866	-	(5 444)	-	-	-	-	218 157	-
	За 2024 г.	4 360	-	4 601	-	(227)	-	-	-	-	8 734	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 825	-	214 884	-	(6 553)	-	-	X	-	218 157	-
	За 2024 г.	5 398	-	5 692	-	(1 214)	(51)	-	X	-	9 825	-

3.3. Обязательства

3.3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 734	-	-	(11 884)	-	-	3 850
	За 2024 г.	32 516	762	-	17 544	-	-	15 734
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	15 734	-	-	(11 884)	-	-	3 850
	За 2024 г.	32 516	762	-	(17 544)	-	-	15 734
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	81 001	22 848	4	(16 840)	(11)	-	87 763
	За 2024 г.	84 902	4 781	6	(8 688)	-	-	81 001
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 254	10 051	4	(12 586)	-	-	16 723
	За 2024 г.	19 121	1 020	6	(893)	-	-	19 254
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 377	13	-	(1 207)	(11)	-	172
	За 2024 г.	1 269	706	-	(597)	-	-	1 377
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	56 230	1 100	-	(1 200)	-	-	56 130
	За 2024 г.	59 828	-	-	(3 598)	-	-	56 230
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 085	-	-	(1 085)	-	-	-
	За 2024 г.	4 685	-	-	(3 600)	-	-	1 085
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 055	11 684	-	-	-	-	14 738
	За 2024 г.	-	3 055	-	-	-	-	3 055
Итого	За 2025 г.	96 735	22 848	4	(28 724)	(11)	X	91 613
	За 2024 г.	117 418	5 543	6	8 856	-	X	96 735

3.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	8
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	779	4 275
Прочие затраты	2 753	6 199
Итого по элементам	3 532	10 482
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 532	10 482

Генеральный директор

Апанавичус Антон Казимирович

"23" марта 2026 г.