ООО «Пегас» ИНН 5408009464 КПП 540801001
Г. Новосибирск, ул. Русская, 39, этаж 7, офис 702

В МИФНС №24 по Новосибирской области

«26» марта 2026 г.

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

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Пегас» (далее «Общество») образовано в 2016 г. Организация ведет оптовую торговлю мясом, ОКВЭД 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека (из них один совместитель).

Общество зарегистрировано по адресу: 630058, г. Новосибирск, ул. Русская, 39, оф. 702

Обособленных подразделений нет.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Рыданных Олег Владимирович. Он же единственный участник.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

ООО «Пегас» является микропредприятие и состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 г.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Учетная политика

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности, за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение, за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в расходах единовременно.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение, заготовку и доставку запасов включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительной собственности, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки продукции покупателям.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Раскрытие существенных показателей

Общество не имеет нематериальные активы и основные средства. На конец года остатка материалов нет.

Из финансовых вложений у Общества небольшой предоставленный займ другому юридическому лицу.

На конец 2025 года Общество имеет остаток товаров на складах для последующей продажи, отраженный в балансе по строке 1210.

Для ведения деятельности организация взяла долгосрочный займ, который погашается по мере возможности.

В отчетном 2025 году Общество не является плательщиком НДС. При этом с 2026 года организация становится плательщиком НДС и вся сумма входящего НДС, не отнесенная на расходы в 2025 году выделена в бухгалтерском балансе по строке 1220. В дальнейшем эта сумма будет принята к вычету при расчете налога на добавленную стоимость.

Сомнительной дебиторской задолженности нет, резерв по долгам не создавался.

В отчетном 2025 году организация на УСНО. Исчисленная сумма налога за год составила 297660 рублей. В 2026 году система налогообложения останется прежней – УСНО (доходы минус расходы).

Директор ООО «Пегас» _____ Рыданных О.В.