

Общество с ограниченной ответственностью
« ПЕГАС »

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год**

I. Информация об организации

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕГАС»

1.2. Краткое наименование организации:

ООО «ПЕГАС»

1.3. Регистрационные номера:

ИНН 5190068363 КПП 519001001, ОКТМО 7701000, ОГРН1175190001623

1.4. Юридический и почтовый адрес: 183034, Мурманская область, г.о. город Мурманск, г. Мурманск, ул Домостроительная, д. 20, к. 1, офис 3-4

1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации:

Немова Надежда Николаевна, генеральный директор

1.6. Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации:

Немова Надежда Николаевна, генеральный директор. Ведение бухгалтерского учета производится компанией ООО «Петербургский проект» по договору аутсорсинга.

1.7. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 2

1.8. Размер уставного капитала организации: 20000,00 (Двадцать тысяч пятьсот) рублей 00 копеек, доля в размере 75% принадлежит Лиханину Евгению Сергеевичу, доля в размере 25% принадлежит Ильященко Денису Александровичу.

1.9. Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: 0%

1.10. Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: 0%

1.11. Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 27.12.2022г.

1.12. Основные виды деятельности организации:

93.29–Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая

1.14. Прочие вопросы деятельности организации:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом №1-УП от «28» декабря 2023 года.

II. Сведения об учетной политике

2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- 2.1 Способы ведения бухгалтерского учета и применение отдельных норм и ПБУ:
Согласно ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФЗ №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ»
- Организация является субъектом малого предпринимательства (микроорганизация) и:
- а) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета,
 - б) не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010,
 - в) не переоценивает основные средства и НМА, не переоценивает финансовые вложения и не проверяет их на обесценивание,
 - г) производит исправление всех ошибок, в том числе существенных, без ретроспективного пересчета,
 - д) отражает в бухотчетности последствия изменения учетной политики с того года, когда они установлены, без пересчета показателей прошлых периодов.
- 2.2 Способ определения выручки:
Определяется с учетом п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н
- Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления, при наличии следующих условий:
- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - б) сумма выручки может быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.
- 2.3 Расходы признаются:
Признаются с учетом п. 18
- Расходы признаются в бухгалтерском учете методом начислений, при наличии следующих условий:
- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового

*ПБУ 10/99
"Расходы
организации",
утвержденного
Приказом
Минфина
России от
06.05.1999 N
33н,
п. 7 ПБУ
15/2008 "Учет
расходов по
займам и
кредитам",
утвержденного
Приказом
Минфина
России от
06.10.2008 N
107н*

оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования линейным способом.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Все расходы по займам признаются прочими расходами организации.

2.4. Прочая информация об Учетной политике организации

а) Учет основных средств:

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения

б) Учет запасов:

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

III. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

3.1. ПОЯСНЕНИЯ ПО ФИНАНСОВЫМ РЕЗУЛЬТАТАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Доходы Общества за 2025 год составили:

- от основной деятельности – 10808 тыс. рублей,
- прочие доходы – 3743 тыс. руб. (субсидия)

Расходы Общества за 2025 год составили:

- расходы по обычной деятельности - 11693 тыс. рублей
- прочие расходы (РКО банка) – 100 тыс. руб.

Налог на доходы – 147 тыс. рублей

Прибыль за 2025 год составила 2611 тыс. рублей.

3.2. ПОЯСНЕНИЯ ПО ИМУЩЕСТВУ ОБЩЕСТВА

Инвентаризация общества проводилась 30.12.25, согласно Приказу №1-ИНВ от 29.12.25

Основные средства (строения и снегоходы) составляют 19034 тыс. руб.

Остатки товарно – материальных ценностей:

Материалы - 1095 тыс. рублей

Товары – 477 тыс. руб.

Денежные средства и их эквиваленты составляют:

- на расчетном счете – 1721 тыс. рублей.
- в кассе предприятия – отсутствуют

3.3. ПОЯСНЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ОБЩЕСТВА

Сумма дебиторской задолженности состоит из текущей задолженности поставщиков по оплаченным, но не полученным товарам и услугам (1372 тыс. рублей), Покупателей по отгруженным, но не оплаченным товарам (54 тыс. рублей), ФНС в части предоплаты на ЕНС (249 тыс. рублей).

Сумма кредиторской задолженности состоит из текущей задолженности перед поставщиками за товары (1590 тыс. рублей), перед покупателями по оплаченным но не полученным товарам (1243 тыс. руб.) и ФНС в части начисленных, но неоплаченных налогов (146 тыс. рублей),

Долгосрочные обязательства (полученная субсидия) – 10998 тыс. руб

Краткосрочный займ – 5380 тыс. руб.

3.4. ПОЯСНЕНИЯ ПО ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ И ВЫПЛАТЕ ДОХОДОВ В ОБЩЕСТВЕ

Фонд заработной платы в 2025 году составил 525 тыс. рублей.

В 2025 году Общество не выплачивало дивиденды участникам.

3.5. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Оценивая возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, мы пришли к выводу, что такое влияние на Общество будет незначительным и не повлияет на возможность продолжения деятельности.

Руководитель организации: _____ / Немова Н.Н.

Главный бухгалтер организации: _____ / Немова Н.Н. "30"марта 2026 г.