

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕЛАГЕЯ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование- ООО «Пелагея». Юридический адрес- 620078, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Софьи Ковалевской, стр. 3, кв. 234. Дата государственной регистрации 12.02.2018.

Основной вид деятельности-**торговля оптовая прочими машинами и оборудованием**. Кроме того организация занимается и другими видами деятельности — монтаж промышленных машин и оборудования. Обособленных подразделений нет. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек, фактическая -2 человека.

Уставной капитал составляет 10 тыс. рублей. Единственным участником общества является: Крюков К.Л. с долей 100%.

Директор общества-К.Л.Крюков. Главный бухгалтер-К.Л.Крюков .

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ-Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ПЕЛАГЕЯ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ)

ООО «ПЕЛАГЕЯ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ПЕЛАГЕЯ» не применяетПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация в 2025 году арендовала офисные помещения по адресу: 620078, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Софьи Ковалевской, стр. 3, кв. 234. Организация в 2025 году не получала господошь.

3. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	-
Материально-производственные запасы	26.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	26.12.2025	-

В ходе проведения инвентаризации недостатч, излишков и прочих расхождений не выявлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11 526 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 240 тыс.руб, что выше аналогичного показателя прошлого года. Снижение показателей связано с увеличением стоимости и уменьшением спроса на услуги. Это связано с инфляцией и понижением уровня платежеспособности заказчиков.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести свою деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Табл.4.1	Пункты 5, 13, 32, 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага.Табл.6	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 в дебет счета 90 «Продажи»	
Дебиторская задолженность	В отчетном периоде обществом создан резерв по сомнительным долгам. Таблица 7.1	

ость		
Кредиторская задолженность	В отчетном периоде обществом списана просроченная кредиторская задолженность Таблица 8.1	

7. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица №10

8. Информация не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у общества отсутствовали нематериальные активы, финансовые вложения.

9. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «ПЕЛАГЕЯ»

Крюков К.Л.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			перво-началь-ная	накоп-ленные аморти-	посту-пило	списано		амор-тиза-ция	обесц-ение	переоценка		перекласси-фицировано		перво-началь-ная	накоп-ленные аморти-
			(пере-оценен-ная) стои-мость	зация и обесце-нение		перво-началь-ная (пере-оценен-ная) стои-мость	накоп-ленные аморти-зация и обесце-нение			перво-началь-ная (пере-оценен-ная) стои-мость	накоп-ленна-я аморт-изация	перво-началь-ная (пере-оценен-ная) стои-мость	накоп-ленные аморти-зация и обесце-нение	(пере-оценен-ная) стои-мость	зация и обесце-нение
Основные средства (за исключением инвестиционной		за год 2025 г.	2206	(1334)	999	()		(639)						3205	(1973)
		за год 2024 г.	2206	(700)				(634)						2206	(1334)
	в том числе:	За год 2025 г.	2206	(1334)	999	()		(639)						3205	(1973)
	машины и оборудование	за год 2024 г.	2206	(700)				(634)						2206	(1334)
Инвестиционная недвижимость - всего		За год 2025 г.		()		()		()							
		за год 2024 г.		()		()		()							
	в том числе:	за год 2025 г.		()		()		()							
	(группа)	за год 2024 г.		()		()		()							

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактичес- кая себестои- мость	резерв под обесцен- е- ние	затраты	списано		резерв под обесценен- ие	изменения видов		фактичес- кая себестои- мость	резерв под обесцен- е- ние
					фактичес- кая себестои- мость	резерв под обесцене- ние		фактичес- кая себестои- мость	резерв под обесцен- е-		
Запасы - всего	за год 2025 г	8507	()	16744	(12455)					12796	()
	за год 2024 г	6083	()	14433	(12009)					8507	()
	в том числе:	за год 2025 г	8507	()	16744	(12455)					12796
материалы	за год 2024 г	6083	()	14433	(12009)					8507	()

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 год 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за год 20 24 г. ³		()			()	()				()
в том числе: перед покупателями и заказчиками	за год 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за год 20 24 г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	9491	()	11733		(14926)	()			6298	(298)
	за год 20 24 г. ³	25871	()	13521		(29901)	()			9491	()
в том числе: перед покупателями и заказчиками	за год 20 25 г. ²	9363	()	9652		(13372)	()			5643	(298)
	за год 20 24 г. ³	25701	()	10849		(27187)	()			9363	()
Итого	за год 20 25 г. ²	9491	()	11733		(14926)	()		X	6298	(298)
	за год 20 24 г. ³	25871	()	13521		(29901)	()		X	9491	()

8. Обязательства

8.1. 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 _____ год 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()		
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²				()	()		
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()		
(вид)								
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г. ²	10557	11010		(14519)	(276)		6772
	за _____ год 20 24 г. ³	18621	13851		(21519)	()		10557
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	10557	11010		(14519)	(276)		6772
	за _____ год 20 24 г. ³	18621	13851		(21915)	()		10557
Итого	за _____ год 20 25 г. ²	10557	11010		(14519)	(276)	X	6772
	за _____ год 20 24 г. ³	18621	13851		(21915)	()	X	10557

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³
Материальные затраты	10192	6722
Затраты на оплату труда	3835	3346
Отчисления на социальные нужды	652	644
Амортизация	634	778
Прочие затраты	1893	102
Итого по элементам	17206	11592
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	17206	11592