Общество с ограниченной ответственностью «Пегас»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Пегас»

1.2. Юридический адрес – 423838, Татарстан Респ, Набережные Челны г, Раскольникова ул, дом № 25, помещение 10

1.3. Дата государственной регистрации – 19.08.2021

1.4. Основной ОКВЭД – 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 49 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 300 000 руб. Участниками являются:

Исмагилова Вероника Викторовна - 100%

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор: Исмагилова Вероника Викторовна.

Главный бухгалтер: Исмагилова Вероника Викторовна.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Пегас» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства и нематериальные активы	
Принятие к учету	*В соответствие с учетной политикой,активы стоимостью не более 100 000 руб (установленный организацией лимит),списываются в расходы единовременно.Объекты,в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС имеющие стоимость более 100 000 руб.за единицу,принимаются на учет в качестве ОС.*	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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится метод ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	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.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.	П. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п.13 и п 17 ПБУ 9/99 Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г.N 32н)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	433	(55)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	433	(124)
	За 2024 г.	114	(13)	319	-	-	(42)	-	-	-	-	-	433	(55)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	319	(19)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	319	(64)
	За 2024 г.	-	-	319	-	-	(19)	-	-	-	-	-	319	(19)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	114	(36)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	114	(59)
	За 2024 г.	114	(13)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	114	(36)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	310	378	101
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	254	300	-
Другие виды основных средств	55	78	101
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	319	-	-	(319)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	319	-	-	(319)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	47 967	-	229 993	(217 573)	-	-	X	X	60 387	-
	За 2024 г.	51 375	-	224 887	(228 296)	-	-	X	X	47 967	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 656	(1 656)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 547	(1 547)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	47 967	-	228 337	(215 917)	-	-	-	-	60 387	-
	За 2024 г.	51 375	-	223 341	(226 749)	-	-	-	-	47 967	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 614	-	204	1 351	(1 560)	-	-	-	1 609	-
	За 2024 г.	1 467	-	211	1 398	(1 461)	-	-	-	1 614	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 510	-	881	-	(1 459)	-	-	-	932	-
	За 2024 г.	600	-	1 510	-	(600)	-	-	-	1 510	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	42	-	(22)	-	-	-	44	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	(1 351)	1 351	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(1 398)	1 398	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	122	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	595	-	-	-	-	-	599	-
	За 2024 г.	693	-	-	-	(689)	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	57	-	79	-	(57)	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	28	-	57	-	(28)	-	-	-	57	-
Итого	За 2025 г.	1 614	-	204	1 351	(1 560)	-	-	X	1 609	-
	За 2024 г.	1 467	-	211	1 398	(1 461)	-	-	X	1 614	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	846	846	1 505	1 505	590	590
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	846	846	1 505	1 505	590	590

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	54 626	54 255	-	(48 597)	-	-	60 283
	За 2024 г.	59 501	52 293	-	(57 169)	-	-	54 626
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46 257	53 426	-	(46 257)	-	-	53 426
	За 2024 г.	49 667	46 257	-	(49 667)	-	-	46 257
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	26	-	(10)	-	-	31
	За 2024 г.	8 246	(1 726)	-	(6 504)	-	-	16
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	4 999	-	-	(1 514)	-	-	3 485
	За 2024 г.	-	4 999	-	-	-	-	4 999
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	39	297	-	-	-	-	336
	За 2024 г.	947	39	-	(947)	-	-	39
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 515	-	-	(238)	-	-	1 277
	За 2024 г.	-	1 515	-	-	-	-	1 515
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	454	189	-	-	-	-	643
	За 2024 г.	329	126	-	-	-	-	454
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 345	317	-	(578)	-	-	1 085
	За 2024 г.	302	1 084	-	(41)	-	-	1 345
Итого	За 2025 г.	54 626	54 255	-	(48 597)	-	X	60 283
	За 2024 г.	59 501	52 293	-	(57 169)	-	X	54 626

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	10 388	13 376	19 480
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 388	13 376	19 480

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	216 601	219 098
Затраты на оплату труда	27 544	25 704
Отчисления на социальные нужды	6 292	5 124
Амортизация	68	42
Прочие затраты	28 845	23 140
Итого по элементам	279 350	273 107
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	279 350	273 107