

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЕГАСИ РУС»

1. Общие сведения

1.1. Информация об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ПЕГАСИ РУС».
- **Сокращенное наименование:** ООО «ПЕГАСИ РУС».
- **ИНН:** 9709045400
- **ОГРН:** 1197746140811
- **Юридический адрес (в соответствии с ЕГРЮЛ на дату подписания отчетности):** 105120, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, УЛ НИЖНЯЯ СЫРОМЯТНИЧЕСКАЯ, Д. 5, СТР. 3А, ПОМЕЩ. 2/3. *(Примечание: согласно балансу адрес 109147, Москва г, Марксистский пер, дом 6, офис 122, однако более поздняя выписка ЕГРЮЛ отражает смену адреса, что требует уточнения в учете)*
- **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета (ПБУ) и Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ. Как субъект МСП, организация ведет бухгалтерский учет по упрощенной системе и формирует отчетность в общем (не сокращенном) объеме, но с применением упрощенных способов ведения учета.

Основные элементы учетной политики:

- Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления.
- Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом. В 2023-2025 гг. основные средства отсутствуют.
- Материально-производственные запасы (товары) учитываются на счете 41 по фактической себестоимости. При выбытии оцениваются по себестоимости каждой единицы.

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2. Основные показатели деятельности (анализ баланса и отчета о финансовых результатах)

Данные в пояснениях приведены в тысячах рублей (тыс. руб.), если не указано иное.

2.1. Структура имущества (Актив) и источников его формирования (Пассив)

2.1.1. Материальные внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. материальные внеоборотные активы (основные средства) у Общества отсутствуют (код 1150 равен 0).

2.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Финансовые вложения долгосрочного характера у Общества отсутствуют (код 1170 равен 0).

2.1.3. Запасы

Показатель «Запасы» (код 1210) включает в себя стоимость товаров для перепродажи (счет 41).

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024, +/-
Запасы (всего)	926 021	949 382	233 744	-23 361

Пояснения: Снижение запасов в 2025 году связано с реализацией товарных остатков, накопленных в 2024 году. Резкое увеличение запасов в 2024 году по сравнению с 2023 годом обусловлено расширением закупочной деятельности в преддверии роста продаж.

2.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024, +/-
------------	------------------	------------------	------------------	-----------------------------

Денежные средства (всего)	0	50 555	497 854	-50 555
---------------------------	---	--------	---------	---------

Пояснения: Остаток денежных средств на конец 2025 года отсутствует в связи с активным использованием средств на расчеты с подотчетными лицами и погашение обязательств.

2.1.5. Финансовые и другие оборотные активы (включая дебиторскую задолженность)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024, +/-
Финансовые и др. оборотные активы	3 574 573	5 783 492	4 898 000	-2 208 919
в том числе:				
Дебиторская задолженность	*2 519 604*	*3 939 336*	*6 312 175*	*-1 419 732*

Пояснения:

- Показатель «Финансовые и другие оборотные активы» (код 1240) включает в себя краткосрочные финансовые вложения (займы выданные) и дебиторскую задолженность.
- Высокое значение показателя в целом обусловлено наличием краткосрочных финансовых вложений (счет 58) на сумму 1 764 548 руб. на конец 2025 года.

2.2. Источники формирования имущества (Пассив)

2.2.1. Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024, +/-
Капитал (всего)	3 676 386	4 969 156	1 241 000	-1 292 770
в том числе:				
Уставный капитал	*10*	*10*	*10*	*0*
Нераспределенная прибыль (убыток)	*3 666 386*	*4 959 156*	*1 231 000*	*-1 292 770*

Пояснения: Снижение показателя «Капитал» обусловлено получением чистого убытка по итогам 2025 года, который уменьшил нераспределенную прибыль прошлых лет.

2.2.2. Краткосрочные обязательства

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024, +/-
Краткосрочная кредиторская задолженность	824 208	1 814 000	4 389 000	-989 792
<i>в том числе:</i>				
<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>*824 208*</i>	<i>*1 712 165*</i>	<i>*3 740 244*</i>	<i>*-887 957*</i>

Пояснения: Существенное снижение кредиторской задолженности (более чем в 2 раза по сравнению с 2024 годом) свидетельствует о погашении значительной части долгов перед поставщиками и подрядчиками в 2025 году. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

2.3. Финансовые результаты деятельности

Показатель	За 2025 год	За 2024 год	Изменение, +/-
Выручка	45 625	9 084 917	-9 039 292
Расходы по обычным видам деятельности	(770 796)	(8 440 975)	-7 670 179
<i>Коммерческие расходы</i>	<i>(747 435)</i>	<i>(3 701 113)</i>	<i>*-2 953 678*</i>
Прочие доходы	174 457	14 026	+160 431
Прочие расходы	(709 343)	(2 595 459)	-1 886 116
Налог на прибыль (доходы) организаций	-	(10 941)	+10 941
Чистая прибыль (убыток)	(1 260 057)	(1 948 432)	+688 000

Пояснения к финансовому результату:

- В 2025 году наблюдается резкое снижение выручки по сравнению с 2024 годом. Причина: исчерпание крупного контракта/партии товара, реализованного в 2024 году, и отсутствие новых сопоставимых по объему заказов в 2025 году. Расходы по обычным видам деятельности сократились пропорционально падению выручки.

- Организацией получен чистый убыток в размере 1 260 057 руб., что, однако, на 688 375 руб. лучше показателя 2024 года. Убыток сформирован, в основном, за счет прочих расходов, которые, включают списание безнадежной дебиторской задолженности и убытки от выбытия финансовых вложений.

3. Прочие сведения, подлежащие раскрытию согласно ПБУ

3.1. Связанные стороны (ПБУ 11/2008)

Лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени Общества, является Генеральный директор Гуляева Ирина Владимировна. Крупные сделки со связанными сторонами, оказавшие существенное влияние на финансовое положение в 2025 году, отсутствуют.

3.2. Условные факты хозяйственной деятельности (ПБУ 8/2010)

Существенных условных обязательств, судебных разбирательств, способных оказать значительное влияние на финансовое положение, по состоянию на 31.12.2025 не выявлено.

3.3. Информация о забалансовых статьях

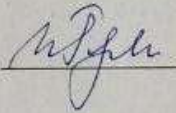
Арендованных основных средств, товаров на ответственном хранении, либо иного обеспечения обязательств, не отраженного на балансе, не имеется.

4. Заключение

Финансовое положение организации на конец 2025 года характеризуется следующими факторами:

1. **Ликвидность:** Отсутствие денежных средств на счетах при высокой доле дебиторской задолженности (более 50% оборотных активов) и финансовых вложений (23%).
2. **Платежеспособность:** Кредиторская задолженность (824 тыс. руб.) полностью покрывается имеющейся дебиторской задолженностью (2 520 тыс. руб.), что является положительным фактором.
3. **Финансовый результат:** Деятельность остается убыточной, но динамика улучшается (убыток сократился на 34%).
4. **Капитал:** Чистые активы организации (3 676 тыс. руб.) значительно превышают уставный капитал (10 тыс. руб.), что соответствует требованиям законодательства.

Руководство Общества принимает меры, направленные на увеличение выручки, снижение убыточности и нормализацию структуры баланса.

Генеральный директор ООО «ПЕГАСИ РУС»  /Гуляева И.В./

«30» марта 2026 года.