

Общество с ограниченной ответственностью "Амиго-Груп"  
(ООО "Амиго-Груп")  
ИНН: 6163101503 , КПП: 616101001, ОГРН: 1106195002495,  
адрес: 344045, Ростовская область, г Ростов-На-Дону, ул Лелюшенко, дом 11, офис 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

**1. Основные виды экономической деятельности  
(информация об основных видах экономической деятельности  
в текстовой форме)**

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом в 2025 г.: 26.30, 43.29, 63.1, 46.75  
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- деятельность в области производства коммуникационного оборудования;
- деятельность в области прочих строительно-монтажных работ;
- деятельность по обработке данных, услуг по размещению информации.
- торговля оптовая химическими продуктами

**Среднесписочная численность работающих за 2025 год.**

Составляет - 19 человек

**Органами управления Общества являются:**

- Единственный участник Общества;
- Управляющий ИП.

**Единоличный исполнительный орган Общества:**

Управляющий Индивидуальный предприниматель Гамалеев Андрей Геннадьевич.

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе  
оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Загуменнов Олег Юрьевич	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	100 00	100

**2. Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета**

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 1 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

2.3. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.5. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относятся к объектам НМА, если их стоимость больше 100 000,00 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

2.6. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

2.7. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.8. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

2.9. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов

2.10. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку. ТЗР, понесенные в связи с

приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

2.11. При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

2.12. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц. Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

Таможенные пошлины и сборы, уплаченные организацией по импортному контракту при приобретении основных средств, материалов, товаров для перепродажи, включаются в первоначальную стоимость ОС, в себестоимость материалов и учетную стоимость товаров.

### 3. Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета

3.1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

3.2. Предприятие определяет налоговую базу НДС по наиболее ранней из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

3.3. В целях признания доходов и расходов предприятие использует кассовый метод.

3.4. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

### 4. Отчет о финансово-хозяйственной деятельности

4.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Выручка за 2025 год от реализации товаров и услуг по основной деятельности составила 119 696 т. руб. (без учета НДС) и за отчетный период уменьшилась на 0,53 % по отношению к уровню 2024 года (120 336 т. руб.), в т.ч. Основной вид деятельности производство коммуникационного оборудования за 2025 г. – 103 708 т. руб. (без учета НДС).

4.2. Расшифровка показателей 2120, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2025 г.:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Расходы по обычным видам деятельности (код 2120), в т.ч.:	109 176
2	Себестоимость	48 871
3	Коммерческие расходы	33 641
4	Управленческие	26 664
5	Прочие доходы (код 2340), в т.ч.	1 941

6	Проценты к получению	3
7	Курсовые разницы	1 284
8	Сдача имущества в субаренду	284
9	Прочие	370
10	<b>Прочие расходы (код 2350), в т.ч.</b>	<b>2 040</b>
11	Расходы, связанные с продажей валюты	175
12	Услуги банка	345
13	Новогодние подарки	24
14	НДС не подтвержденный счет-фактурой	37
15	Курсовые разницы	90
16	Расходы связанные с корректировкой реализации прошлых лет	120
17	Прочие	1 249

Чистая прибыль от основной деятельности составила **6 853 т. руб.**

4.3. Основные средства ( строка 1150 бухгалтерского баланса):

Наименование	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2025 г.
Основные средства в организации	6 022	6 394
Начисленная амортизация	1 308	2 110
Стоимость основных средств за минусом начисленной амортизации	4 714	4 284

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 года.

4.4.1. Наличие дебиторской задолженности по данным Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Финансовые и другие оборотные активы Общества по состоянию на конец отчетного периода составляет **12 729** тыс. рублей.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	<b>Дебиторская задолженность (код 1240), в т.ч.</b>	<b>12 702</b>
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	2 930

3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 151
4	Расчеты с бюджетом	323
5	Прочие расчеты с разными дебиторами	70
6	Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	125
7	НДС по авансам и предоплатам выданным	-897

4.4.2. Наличие кредиторской задолженности по данным Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на конец отчетного периода составляет 34 137 тыс. рублей.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	<b>Кредиторская задолженность (код 1520), в т.ч.</b>	<b>34 137</b>
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 877
3	Расчеты с покупателями и заказчиками	23 759
4	Расчеты с бюджетом	6 177
5	НДС по авансам и предоплатам	-3 676

4.5. В 2025 году при сохранении выручки на уровне 2024 года произошло увеличение себестоимости продаж на 12,4 %. На данный показатель повлияли следующие объективные факторы:

- Нестабильность на ключевых рынках, высокая волатильность курсов валют и цен на импортное производственное сырье, рост затрат логистики. Основным поставщиком товара и комплектующих для производства коммуникационного оборудования является контрагент HIREAD INTELLIGENT TECHNOLOGY CO. LIMITED КИТАЙ.

- Ужесточение США экономических санкций привело к ограничению взаиморасчетов с иностранным поставщиком, что вынудило организацию прибегнуть к услугам посредников-платежных агентов. Высокая комиссия увеличила расходы на закупку производственного сырья.

- Сужение потребительского спроса привело к вынужденному предоставлению скидок оптовому сегменту, на фоне стагнации рынка это привело к сжатию маржинальности бизнеса, что напрямую повлияло на выручку и финансовые результаты компании.

4.6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Управляющий ИП

(наименование должности)

04 марта 2026 г.

(подпись)

Гамалеев Андрей Геннадьевич

(расшифровка подписи)