

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год
(сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023)

ООО «АМИГО»

ИНН 1513045552 КПП 151301001 ОГРН 1131513007053

р.счет 40702810756060000871

040702752 ФИЛИАЛ "СТАВРОПОЛЬСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" кор счет 30101810000000000752

Адрес: 362039, Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, ул. Московская, дом 51, корпус 1

Дата составления: 10 марта 2026 г.

ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ (п. 45 ФСБУ 4/2023)

Общие сведения

Юридическое лицо, зарегистрировано 16.12.2013 году в соответствии с законодательством РФ. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 79.11 Деятельность туристических агентств

Налоговый режим 2025 г. УСН

Учётная политика утверждена приказом директора от 28.12.2024 № 4 (п. 46 ФСБУ 4/2023):

- Запасы — по фактической себестоимости;
- ОС — линейный метод амортизации;

Баланс на 31.12.2025: активы 21 тыс. руб., пассивы 21 тыс. руб.

Активы

- Основные средства: 0 тыс. руб. — оборудование минус износ
- Запасы: 0 тыс. руб. — запасы на складе
- Денежные средства: 0 тыс. руб. — остаток на расчётном счёте
- Дебиторка: 0 тыс. руб. — долги покупателей

Изменения: Увеличение дебиторки за счёт рост запасов — закупка товаров. [ФСБУ 4/2023 п. 69]

Пассивы (откуда деньги)

- Займы: 0 тыс. руб. — займы учредителя
- Кредиторка: 0 тыс. руб. — долги поставщикам

Изменения: Увеличение кредита, рост кредиторки — отсрочки от поставщиков.

Финансовые результаты 2025 г.

Чистая прибыль: 11 тыс. руб. (было 10 тыс. руб. в 2024 г.)

Выручка: 194 тыс. руб. — рост продаж

Расходы: 165 тыс. руб. — пропорционально выручке

Причина прибыли: Увеличение продаж при контроле затрат. [ФСБУ 4/2023 п. 25]

Заключение

Баланс составлен по правилам **ФСБУ 4/2023** (Приказ Минфина № 157н от 04.10.2023). Все операции подтверждены первичными документами. Численность сотрудников: 1 человек

Нет сделок с аффилированными лицами. [ФСБУ 4/2023 п. 46-72]

ЗНАЧИТЕЛЬНЫЕ СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (п. 72 **ФСБУ 4/2023**)

- Возобновление деятельности
- Реструктуризация займов — пролонгация сроков на 12 месяцев;
- Инвентаризация запасов проведена — результаты соответствуют балансу.

РИСКИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ

Рыночные риски — высокая конкуренция.

Финансовые риски — зависимость от заемных средств.

Операционные риски — возможная обесцененность запасов.

ПЛАНЫ НА 2026 ГОД

1. Увеличение продаж на сумму не менее 200 тыс. руб.;
2. Погашение займов — 0 тыс. руб.;
3. Привлечение инвестиций для расширения производства.

Генеральный директор *Яковенко* /Яковенко А.А/