

Общество с ограниченной ответственностью Туристическое агентство "АМИГОС"

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

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **Общество с ограниченной ответственностью Туристическое агентство "АМИГОС" за 2025 год**, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных Пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Регистрационные сведения и основные виды экономической деятельности

ИНН	6670314765
КПП	668501001
ОГРН / ОГРНИП	1156658006262
Юридический адрес	620075, Свердловская обл., Екатеринбург г., Ленина пр-кт, 54/5, 256
Дата государственной регистрации	08.04.2015
Основной вид деятельности организации	79.11

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

2.3. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.4. Учетная политика Общества обеспечивает требования:

- полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- приоритета содержания перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

2.5. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011.

2.6. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

2.7. Критерий существенности – 5% от валюты баланса.

2.8. В состав годовой бухгалтерской отчетности включается бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, составленные по упрощенным формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023, и пояснения.

2.9. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

3. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

3.1. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.							
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 в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 068	-	246 574	(222 025)	29 617	-
Итого	За 2025 г.	5 068	-	246 574	(222 025)	29 617	-

3.2. Обязательства (кредиторская задолженность)

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)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 892	232 157	214 342	19 707
Прочие обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 892	232 157	214 342	19 707

4. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Информация о выручке от оказания услуг, себестоимости услуг, за 2025 год представлена ниже.

Виды деятельности	Выручка от услуг (агентское вознаграждение)	Себестоимость услуг	Валовая прибыль
Туруслуги	15 187	(8 417)	6 770
Итого за 2025 г.	15 187	(8 417)	6 770

5. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах за отчетный период представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Доходы	Расходы
Проценты к уплате (по заемным средствам)	-	-
Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	163	392
Проценты к получению	163	-
услуги кредитных организаций		392
Итого доходы и расходы от прочей деятельности	163	392

Генеральный директор

Комаристый С. А.

Руководитель

Главный бухгалтер

Наименование должности
Главный бухгалтер

Наименование должности

ФИО

Комаристый С. А.

ФИО

«30» марта 2026 г.