

Общество с ограниченной ответственностью

«АМАДЕКО»

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и
отчёту о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2023 г.**

г. Калининград

ООО «АМАДЕКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся
31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	3
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	4
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	4
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	4
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	6
4.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
4.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	7
4.3. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	7
4.4. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	7
4.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
4.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	8
4.7. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	8
4.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	9
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
5.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	10
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	11
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
6.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	11
6.3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	11
6.4. ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ	11
6.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
6.6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	12

ООО «АМАДЕКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АМАДЕКО» (далее – «Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

В период между отчётной датой и датой формирования бухгалтерской отчётности за отчётный период (26 февраля 2024г) общим собранием участников было принято решение о прекращении Обществом статуса международной компании, о чём 05.03.2024 года была внесена запись в ЕГРЮЛ.

Полное фирменное наименование на русском языке после 05.03.2024г: Общество с ограниченной ответственностью «АМАДЕКО» до 05.03.2024г Международная компания общество с ограниченной ответственностью «АМАДЕКО»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: после 05.03.2024г ООО «АМАДЕКО» до 05.03.2024г МКООО «АМАДЕКО».

Регистрация Общества:

16.01.2023г («Дата редомициляции») МКООО «АМАДЕКО» зарегистрировано в качестве международной компании общества с ограниченной ответственностью в Едином государственном реестре юридических лиц Российской Федерации. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1233900000201.

Общество зарегистрировано 16.01.2023г в результате редомициляции Амадеко Лимитед в Специальный административный район (САР) на территории острова Октябрьский Калининградской области Российской Федерации.

В связи с редомициляцией, Общество встало на учет (по месту нахождения) в Управлении Федеральной налоговой службы по Калининградской области (3905Обособленное подразделение Управления Федеральной налоговой службы по Калининградской области №4 с присвоением ИНН 3900005889 и КПП 390601001.

Адрес регистрации и фактический: Российская Федерация, 236006, Калининградская область, г. Калининград, Бульвар Солнечный, дом 25, помещение Г/3.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023г составила 0,1 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20)

Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2023г отсутствуют.

1.2. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставной капитал Общества сформирован полностью, его размер составляет 122 850 (Сто двадцать две тысячи восемьсот пятьдесят) рублей 40 копеек и состоит из номинальной стоимости долей его участников. Уставный капитал оплачен денежными средствами в рублях РФ в полном объеме.

Общество использует право ограничить доступ к сведениям об участниках/учредителях Общества (п.1 статьи 6 Федерального закона от 03.08.2018 N 290-ФЗ (ред. от 25.12.2023) "О международных компаниях и международных фондах", п.1 ст.6 Федеральный закон от 08.08.2001 N 129-ФЗ (ред. от 25.12.2023) "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей")

1.3. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Директор Общества Тимохин Евгений Евгеньевич (специальное решение единственного участника от 01.11.2022г).

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом Директора Общества №1-бух от 16 января 2023 г.

ООО «АМАДЕКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).

Критерием для определения существенности, признается сумма ошибки, отношение которой к соответствующей строке баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на ООО УК «Содружество» (договор б/н от 16.01.2023г).

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: «Предприятие 8.3».

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации — рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2023
Доллар США	89,6883 за 1 долл. США
Евро	99,1919 за 1 Евро

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные данные

По состоянию на 01.01.2023г входящие остатки по всем статьям бухгалтерского баланса у Общества отсутствуют. Дата принятия остатков по статьям бухгалтерского учета в редомоцилированной компании — 16.01.2023г, что отражено, в том числе, оборотами за отчетный период/год.

ООО «АМАДЕКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пересчет стоимости активов, обязательств, капитала, кроме Уставного капитала, выраженных в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на 16.01.2023г.

Уставный капитал пересчитывается в российские рубли по курсу, установленному Центральным банком РФ на дату принятия решения о редомициляции 10.11.2022г (согласно п.3 ст. 7 ФЗ №290-ФЗ от 03.08.2018г «О международных компаниях»).

Входящий баланс на 16.01.2023г

		тыс. руб.
Наименование показателя	Код	На 16 января 2023 г.
АКТИВ		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Финансовые вложения	1170	627 718
Отложенные налоговые активы	1180	1 213
Итого по разделу I	1100	628 931
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 995
Итого по разделу II	1200	3 995
БАЛАНС	1600	632 926
ПАССИВ		
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал	1310	123
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	638 324
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 613)
Итого по разделу III	1300	631 833
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Итого по разделу IV	1400	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность	1520	1 093
Итого по разделу V	1500	1 093
БАЛАНС	1700	632 926

3.2 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, одно приобретенное право требования, один вклад в Уставный капитал.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений путём сравнения учётной стоимости финансовых вложений с расчётной стоимостью.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчёте о финансовых результатах в составе показателей строк 2310 «Доходы от участия в других организациях», 2320 «Проценты к получению».

Расходы по финансовым вложениям (в т.ч. создание резерва под обесценение) отражаются в Отчёте о финансовых результатах в составе показателя строки 2350 «Прочие расходы».

По состоянию на 31.12.2023г у Общества числятся следующие финансовые вложения:

ООО «АМАДЕКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	тыс.руб.
	Вклад в УК
Долгосрочные финансовые вложения	628 718
ИТОГО	628 718

Общество имеет финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал:

- дочерних компаний в размере 557 735 тыс. руб.;
- зависимых компаний в размере 32 881 тыс.руб.;
- прочих компаний в размере 38 102 тыс.руб.

Наименование	право собственности/ доля участия в капитале, %	номинальная стоимость, тыс.руб.	учетная стоимость, тыс. руб.
Финансовые вложения в дочерние предприятия			
ООО "ИЗБА ПРО"	100	8 653 тыс.ВУН	289 024
ООО "Капитал С"	100	12 500	268 711
Финансовые вложения в зависимые предприятия			
ООО "МЕКЕЛ ПРО"	25	2 502	32 881
Другие финансовые вложения			
ООО "БАЛТ ПРО"	20	5 620	22 663
ООО "КЁНИГ ПРО"	20	1 970	15 439

ООО «ИЗБА ПРО» является резидентом Республики Беларусь и представительства в Российской Федерации не имеет.

На основании результатов проверки на обесценение финансовых вложений руководство пришло к выводу, что по состоянию на 31.12.2023г обесценение не требуется.

Из-за различий в порядке формирования первоначальной стоимости финансовых вложений для целей бухгалтерского и налогового учёта вводом остатков на 16.01.2023г сформирован отложенный налоговый актив в размере 1 213 тыс. руб.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н (в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н) по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н (в редакции Приказов Минфина России от 06.04.2015 №57н, от 06.03.2018 №41н, от 19.04.2019 №61н).

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных составляет **не менее пяти процентов**.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

4.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

ООО «АМАДЕКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату просроченная, сомнительная, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

«Наличие и движение дебиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
в том числе:	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Денежные средства.

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.23г., тыс. руб.
Расчетный счет ГПБ (ОАО)	2 639
Итого:	2 639

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке-продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (далее ПБУ 23/2011), МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", денежными эквивалентами являются следующие вложения:

- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады) до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады), размещенные на срок до 3 месяцев включительно;
- неодоходные высоколиквидные векселя кредитных организаций (Сбербанк России, ВТБ, ВТБ-24) со сроком погашения до трех месяцев включительно.

4.3. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 123 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал сформировался за счет вложения денежных средств участником и составляет на 31.12.2023г 638 324 тыс. руб.

4.4. Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.23г.
Непокрытый убыток, ВСЕГО, тыс. руб.	(11 002)
в том числе:	
Непокрытый убыток отчетного года	(4 388)
Непокрытый убыток на дату реорганизации	(6 613)

ООО «АМАДЕКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Непокрытый убыток на дату редомициляции сформировался как разница между входящими остатками на дату редомициляции.

4.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют просроченная, долгосрочная кредиторские задолженности и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

«Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	0 -	6 118 -	228 -	(1 093) -	- -	5 253 -
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	- -	23 -	- -	- -	- -	23 -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	- -	1 -	- -	- -	- -	1 -
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	5 000 -	228 -	- -	- -	5 228 -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	- -	1094 -	- -	(1 093) -	- -	1 -
Итого	5560 5570	за 2023г. за 2022г.	- -	6 118 -	228 -	(1 093) -	- -	5 253 -

По состоянию на отчетную дату наибольшую задолженность составляет задолженность по краткосрочному кредиту 5 228 тыс. руб.

4.6. Кредиты и займы.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

По состоянию на отчетную дату задолженность общества по долгосрочным и краткосрочным кредитам/займам отражена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности». Долгосрочные кредиты/займы на 31.12.2023г отсутствуют.

4.7. Обеспечения полученные и выданные.

Обеспечения полученные/выданные на 31.12.2023г отсутствуют.

4.8. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. №167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов: резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Расчет величины оценочного обязательства по расчетам с работниками производится методом резервирования. Метод резервирования организован по каждому работнику путем равномерного распределения по годовой предполагаемой суммы на оплату отпусков. Расчет производится исходя из годовой суммы ожидаемых компенсаций работникам с переносом сумм на следующий год по результатам инвентаризации.

ООО «АМАДЕКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расчет по каждому сотруднику производится по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец отчетного периода = (Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата работника x Тариф страховых взносов) x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного года.

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счетов учета производственных затрат и общехозяйственных расходов в корреспонденции со счетом 96 «Резерв на оплату отпусков».

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск неиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным.

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 409 рублей. Отражается в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса. Других оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов общества на отчетную дату не имеет. Данные приведены в таблице «Оценочные обязательства».

«Оценочные обязательства», рубли

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	409	-	409

резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности;

резерв под обесценение финансовых вложений – проверка на обесценение финансовых вложений не подтвердила факт удовлетворения фин. вложений критериям устойчивого существенного снижения стоимости.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи услуг по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на оказанную услугу.

Доходом от обычного вида деятельности является в том числе доход от участия в других организациях.

Выручка от продажи услуг, а также доход от участия в других организациях за отчетный период отсутствует.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023г, тыс. руб.
1	2
Управленческие расходы	(392)

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и признаются Обществом в себестоимости оказанных услуг.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «АМАДЕКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

«Затраты на производство»		
Наименование показателя	Код	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1
Расходы на оплату труда	5620	22
Отчисления на социальные нужды	5630	7
Амортизация	5640	-
Прочие затраты	5650	362
Итого по элементам	5660	392
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	392

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за отчетный период представляют собой следующее:

Прочие доходы и расходы	За 2023 год тыс. руб.
1	2
Прочие доходы	155
в том числе:	-
Курсовые разницы	140
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	15
Прочие расходы	(4 051)
в том числе: вклад в имущество зависимого общества	(4 000)
расходы на услуги банков	(47)
прочие расходы	(4)

5.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В декларации по налогу на прибыль за 2023 года отражен убыток в размере 626 тыс. руб., налог на прибыль – 0 руб.

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто. Отложенные налоговые активы за отчетный период представлены ниже в таблице «Отложенные налоговые активы»

«Отложенные налоговые активы/обязательства»

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Сальдо на 16.01.2023г.	Обороты за 2023г.		Сальдо на 31.12.2023г.
		возникло	погашено	
Отложенные налоговые активы:	1 213	125	-	1 339
- Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-
- Финансовые вложения	1 213	-	-	1 213
- Убыток прошлых лет	-	125	-	125

Отложенный налог на прибыль обусловлен тем, что признаны отложенные налоговые активы, связанные с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства резерва на оплату отпусков в размере 82 рубля и признанием ОНА в размере 125 тыс. руб., сформированного убытком отчётного периода.

ООО «АМАДЕКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся
31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

По состоянию на отчётную дату отсутствуют запасы, имеющие признаки обесценения. Сумма авансов и предоплат под приобретение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2023г отсутствуют, в бухгалтерской отчётности отдельно не раскрываются.

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу МКООО «АМАДЕКО» в отчетном периоде относится директор.

В течение отчетного периода основному управленческому персоналу произведены выплаты краткосрочного вознаграждения в сумме 30 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы – 6 тыс. руб.).

Вознаграждения долгосрочного характера в отчетном периоде не выплачивались.

6.3. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2023г. и информация о них приведены ниже:

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2023г		Справочно
				«+» Дебит.з-сть, «(-)» Кред.з-сть		
1. Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество						
1	ООО «БАЛТ ПРО»	Операций в отчетном периоде нет				Доля участия 20%
2	ООО «КЁНИГ ПРО»	Вклад в имущество	5 000	-		
3	ООО «МЕКЕЛ ПРО»	Операций в отчетном периоде нет				Доля участия 25%
2. Основной управленческий персонал						
4	Тимохин Евгений Евгеньевич	краткосрочное вознаграждение	30		1	директор-ЕИО
3. Дочерние общества, доля участия Общества - 100%						
44	ООО «ИЗБА ПРО»	Операций в отчетном периоде нет				
45	ООО «Капитал С»	Прочие расчёты	192		-	

Форма расчетов безналичная, другой формы расчетов со связанными сторонами не применяется. Вся задолженность краткосрочная.

Резерв по задолженности связанных сторон не формировался, задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также сомнительная задолженность отсутствуют.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не производилось.

6.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Использования энергетических ресурсов в отчетном периоде не осуществлялось.

6.5. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный период (26 февраля 2024г) общим собранием участников было принято решение о прекращении Обществом статуса международной компании, о чём 05.03.2024 года была внесена запись в ЕГРЮЛ.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении России и ее экономических субъектов, меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление – все это, частично, закрыло доступ к международным рынкам капитала, повлекло определенные последствия для предприятий. Наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Однако, меры, которые принимает

ООО «АМАДЕКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Правительство РФ, и резервы, сформированные в предыдущие годы, ограничили влияние негативных факторов на социально-экономическое развитие страны, обеспечив устойчивую ситуацию в экономике и социальной сфере. Как результат, в 2023 году достигнут рост большинства значимых показателей, прежде всего, в промышленности, сельском хозяйстве, строительстве и других отраслях. На сегодняшний день экономика России находится в состоянии равновесия, которое было достигнуто благодаря своевременно внедренным мерам поддержки Правительства.

Произошедшие в отчетном периоде внешние изменения не привели к нарушению в операционной деятельности Общества, нарушению условий договоров, не оказали существенного влияния на финансирование, ликвидность и оборотный капитал Общества.

Руководство Общества на постоянной основе производит мониторинг и анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости бизнеса Общества в текущих условиях.

Таким образом, существующая в настоящее время политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращение существенной части основной деятельности Обществом не осуществлялось и не планируется в будущем.

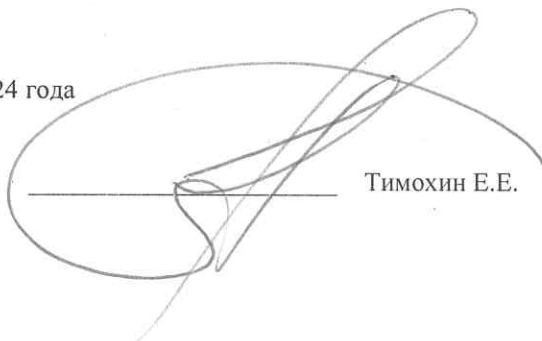
Условных активов/обязательств Общество по состоянию на 31.12.2023г не имеет.

6.6. Государственная помощь

За отчетный период государственная помощь Обществу не предоставлялась.

«15» марта 2024 года

Директор



Тимохин Е.Е.