

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«Амадеко»**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и  
отчёту о финансовых результатах за год,  
закончившийся 31 декабря 2024 г.**

г. Калининград

**ООО «Амадеко»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся  
31 декабря 2024 г.**

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

**Содержание**

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	3
1.2. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА .....	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	3
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>3</b>
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
<b>3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>4</b>
3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....	4
3.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....</b>	<b>6</b>
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
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....</b>	<b>9</b>
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
<b>6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....</b>	<b>10</b>
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	10
6.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ .....	10
6.3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	11
6.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
6.5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ .....	11

## ООО «Амадеко»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Амадеко» (далее - «Общество») за 2024 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1. Основные сведения

##### 1.1. Общая информация

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, 236017, Калининградская область, г. Калининград, пер. Каштановый, д.4

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2024г составила 0,1 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20)

Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2024г отсутствуют.

С 01.01.2025г Общество переходит на упрощённую систему налогообложения в (УСНО) качестве объекта налогообложения выбраны доходы Общества. Уведомление о переходе на УСНО направлено в УФНС России по Калининградской области 12.12.2024г.

##### 1.2. Структура уставного капитала

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.

##### 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.

## ООО «Амадеко»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

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

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом Директора Общества №1-бух от 29 декабря 2023 г.

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.

### 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

#### 3.1 Вступительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2024 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2023г.

Были обнаружены существенные ошибки при заполнении Отчёта о финансовых результатах по итогам 2023 года, которые не повлияли на информацию о размере непокрытого убытка стр.1370

**ООО «Амадеко»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.**

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

Бухгалтерского баланса. Корректировки в отчёт были внесены ретроспективно. Состав корректировок отражён в таблице ниже:

Наименование строки и формы бухгалтерской отчетности	Показатель на 31.12.2023г		Причина изменений
	до корректировки	после корректировки	
Стр.1371 «непокрытый убыток текущего года» Бухгалтерского баланса	(4 388)	(3 175)	Включение ОНА по финансовым вложениям в состав отложенного налога на прибыль за 2023г
Стр.1373 «непокрытый убыток на дату редомициляции» Бухгалтерского баланса	(6 613)	(7 827)	
Строка в том числе: убыток за 2023 год	(4 388)	(3 175)	
Отчёта об изменении капитала			
Непокрытый убыток на дату редомициляции	(6 613)	(7 827)	
Отчёта об изменении капитала			
Стр.2220 «Управленческие расходы» Отчёта о финансовых результатах	-	(369)	Отражение данных учёта 2023 года
Стр.2200 «Прибыль (убыток) от продаж» Отчёта о финансовых результатах	-	(369)	
Стр.2320 «Проценты к получению» Отчёта о финансовых результатах		3	
Стр.2330 «Проценты к уплате» Отчёта о финансовых результатах		(228)	
Стр.2350 «Прочие расходы» Отчёта о финансовых результатах	-	(4 075)	
Стр.2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчёта о финансовых результатах	-	(4 514)	
Стр. 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчёта о финансовых результатах	-	1 339	
Стр.2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчёта о финансовых результатах	-	(3 175)	
Стр.2500 «Совокупный финансовый результат периода» Отчёта о финансовых результатах	-	(3 175)	

**3.2 Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, одно приобретённое 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.

По состоянию на 31.12.2024г у Общества числятся следующие финансовые вложения:

тыс. руб.

	Вклад в УК	Вклад в имущество обществ	ВСЕГО
Долгосрочные финансовые вложения	628 718	37 250	665 968
<b>ИТОГО</b>	<b>628 718</b>	<b>37 250</b>	<b>665 968</b>

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.

## ООО «Амадеко»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

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

В 2024 году Общество осуществило внесение вкладов в имущество компаний денежными средствами.

Наименование	право собственности/доля участия в капитале, %	номинальная стоимость, тыс.руб.	учетная стоимость, тыс. руб.	вклад в имущество, тыс. руб.
<b>Финансовые вложения в дочерние предприятия</b>				
ООО "ИЗБА ПРО"	100	8 653 тыс.БYN	289 024	
ООО "Капитал С"	100	12 500	268 711	35 000
<b>Финансовые вложения в зависимые предприятия</b>				
ООО "МЕКЕЛ ПРО"	25	2 502	32 881	1 250
<b>Финансовые вложения в прочие организации</b>				
ООО "БАЛТ ПРО"	20	5 620	22 663	600
ООО "КЁНИГ ПРО"	20	1 970	15 439	400

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 31.12.2024г обесценение не требуется.

#### 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.

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

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

**ООО «Амадеко»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся  
31 декабря 2024 г.**

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

**«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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	3	-	2	-	-	-	-	5	-
	5530	за 2023г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	3	-	1	-	-	-	-	4	-
	5533	за 2023г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	3	-	2	-	-	-	-	5	-
	5520	за 2023г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3

**4.2. Денежные средства.**

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

Наименование	На 31.12.24г., тыс. руб.	На 31.12.23г., тыс. руб.
Расчетный счет ГПБ (ОАО)	2 570	2 639
Итого:	2 570	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.

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 31.12.2024г 688 324 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 31.12.24г	На 31.12.23г.
<b>Непокрытый убыток, ВСЕГО, тыс. руб.</b>	<b>(20 274)</b>	<b>(11 002)</b>
в том числе:		
Непокрытый убыток отчетного года	(7 897)	(3 175)
Эффект изменения ставки будущего налога	344	
Списание ОНА в связи с переходом на УСНО	(1 719)	
Непокрытый убыток прошлых лет	(11 002)	
Непокрытый убыток на дату редомициляции		(7 827)

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

## ООО «Амадеко»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

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

#### 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	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	5 253	111	10	(5 005)	-	369
	5580	за 2023г.	-	5 025	228	-	-	5 253
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	23	111	-	(5)	-	129
	5581	за 2023г.	-	23	-	-	-	23
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1	-	-	-	-	1
	5583	за 2023г.	-	1	-	-	-	1
займы	5565	за 2024г.	5 228	-	10	(5 000)	-	238
	5585	за 2023г.	-	5 000	228	-	-	5 228
прочая	5566	за 2024г.	1	-	-	-	-	1
	5586	за 2023г.	-	1	-	-	-	1
Итого	5550	за 2024г.	5 253	111	10	(5 005)	-	369
	5570	за 2023г.	-	5 025	228	-	-	5 253

По состоянию на отчетную дату наибольшую задолженность составляет задолженность по краткосрочному займу 238 тыс. руб. (проценты).

#### 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 31.12.2024г отсутствуют.

#### 4.7. Обеспечения полученные и выданные.

Обеспечения полученные/выданные на 31.12.2024г 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 2024 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 1 150,40 рублей. Отражается в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса. Других оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов общество на отчетную дату не имеет. Данные приведены в таблице «Оценочные обязательства».

#### «Оценочные обязательства», рубли

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1	-	-	1

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 2024г, тыс. руб.	За 2023г, тыс. руб.
1	3	2
Управленческие расходы	(370)	(369)

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.

#### «Затраты на производство»

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	1
Расходы на оплату труда	5620	26	22
Отчисления на социальные нужды	5630	8	7
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	336	339
Итого по элементам	5660	370	369
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	370	369

## ООО «Амадеко»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

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

#### 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за отчетный период представляют собой следующее:

Прочие доходы и расходы	За 2024 год тыс. руб.	За 2023 год тыс. руб.
1	3	2
<b>Прочие доходы</b>	-	155
в том числе:		-
Курсовые разницы		140
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты		15
<b>Прочие расходы</b>	(7 837)	(4 075)
в том числе: вклад в имущество зависимого общества	(3 750)	(4 000)
расходы на услуги банков	(87)	(47)
вклад в имущество прочего общества	(4 000)	
прочие расходы	(1)	(28)

#### 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 2024 года отражен убыток в размере 183 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 01.01.2024г.	Обороты за 2024г.			Сальдо на 31.12.2024г.
		возникло	эффект изменения ставки будущего налога	Списано в связи с переходом на УСНО	
<b>Отложенные налоговые активы:</b>	1 339	37	344	1 719	-
- Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-	-
- Финансовые вложения	1 213	-	303	1 517	-
- Убыток прошлых лет	125	37	40	202	-

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 741,44 рубля и признанием ОНА в размере 37 тыс. руб., сформированного убытком отчетного периода. А также пересчетом ОНА в связи с изменением с 01.01.2025г ставки налога на прибыль на 25%. Изменение ставки будущего налога привело к увеличению ОНА, следовательно, и отложенного налога на прибыль.

В связи с переходом на УСНО с 01.01.2025 года отложенный налог на прибыль списан в убыток 2024 года.

#### 6. Прочие пояснения

По состоянию на отчетную дату отсутствуют запасы, имеющие признаки обесценения. Сумма авансов и предоплат под приобретение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2024г отсутствуют, в бухгалтерской отчетности 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 ООО «Амадеко» в отчетном периоде относится директор.

**ООО «Амадеко»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.**

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

В течение отчетного периода основному управленческому персоналу произведены выплаты краткосрочного вознаграждения в сумме 33 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы – 8 тыс. руб.).  
Вознаграждения долгосрочного характера в отчетном периоде не выплачивались.

**6.3. Связанные стороны**

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2024г. и информация о них приведены ниже:

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2024г		Справочно
				«+» Дебит.з-сть, «0» Кред.з-сть		
<b>1. Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество</b>						
1	ООО «БАЛТ ПРО»	Вклад в имущество	600			Доля участия 20%
		Расчёты с поставщиком	4	(4)		
2	ООО «КЕНИГ ПРО»	Вклад в имущество	400	-		
		Расчёты с поставщиком	16	(16)		
<b>2. Основной управленческий персонал</b>						
3	Тимохин Евгений Евгеньевич	краткосрочное вознаграждение	33		1	директор-БИО
<b>3. Дочерние общества, доля участия Общества - 100%</b>						
4	ООО «ИЗБА ПРО»	Операций в отчетном периоде нет				
5	ООО «Капитал С»	Вклад в имущество	35 000			
<b>4. Зависимое общество, доля участия Общества - 25%</b>						
6	ООО «МЕКЕЛ ПРО»	Вклад в имущество	1 250			
<b>5. Участники Общества (конечный бенефициар)</b>						
7	Луценко Александр Владимирович	Заемные средства полученные	2 505		(119)	Доля владения – 50%
8	Луценко Наталья Ивановна	Заемные средства полученные	2 505		(119)	Доля владения – 50%

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. События после отчётной 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.

События после отчётной даты отсутствуют.

Условных активов/обязательств Общество по состоянию на 31.12.2024г не имеет.

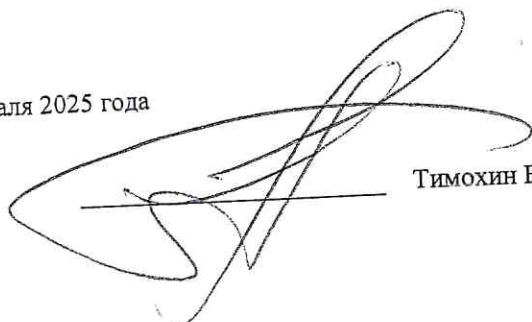
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

**6.5. Государственная помощь**

За отчётный период государственная помощь Обществу не предоставлялась.

«03» февраля 2025 года

Директор



Тимохин Е.Е.