

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.
ООО «АМАДЕУС»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)
отчетность.

Раздел 1

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Амадеус»
Сокращенное наименование	ООО «Амадеус»
Юридический адрес	195271, г. Санкт-Петербург, ул. Бестужевская, 2, кор. 3 лит. А, пом. 1Н-3.
ОГРН	1137847023930
ИНН / КПП	7804500849/780401001
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «Амадеус» является аренда и управление собственным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2).

Доходы от аренды недвижимости являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Амадеус» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы».

Средняя численность за 2025 год — 6 человек.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Амадеус» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

Доходы признаются кассовым методом (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Наименование	на 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			на 31.12.2025 г. (тыс.руб.)
		поступило	выбыло	амортизация	
Объекты ОС	19130	2229	5683	5068	Первоначальная стоимость – 15676 Начисленная амортизация – 5068
Итого:					Балансовая стоимость 10608

Нематериальных активов в ООО «Амадеус» нет.

Раздел 4

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало периода (31.12.2024)	Изменения за период		На конец периода, (тыс.руб.) (31.12.2025)
		Поступило, (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	
Краткосрочные финансовые вложения (депозит в Банке)	-	507		507

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность:

Покупатели	6644
Авансы Поставщику	63
Задолженность по займам выданным	20400
Прочая дебиторская задолженность	29
Итого:	27136

Кредиторская задолженность:

тыс.руб.

Поставщики	99
Авансы от покупателей полученные	2547
Задолженность по налогам, взносам (УСН, НДФЛ и др.)	434
Задолженность по договорам займа:	4434
Проценты, начисленные по полученным займам	2650
Прочая кредиторская задолженность	5
Итого:	10169

Раздел 6

Заключение

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность, включая пояснения, содержит достоверную информацию о финансовом положении ООО «Амадеус» на 31 декабря 2025 года.

Существенных событий после отчетной даты (согласно ПБУ 7/98), способных изменить оценку финансового положения пользователей, не выявлено.

По результатам 2025 года компания характеризуется устойчивой платежеспособностью и эффективным использованием основных средств.

«18» марта 2026 г.