

Общество с ограниченной ответственностью

«Амадеко»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчёту о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.**

г. Калининград

ООО «Амадеко»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся
31 декабря 2025 г.**

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

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	3
2.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ	3
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	5
3.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	5
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
3.4. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	6
3.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
3.6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	7
4.1. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	7
5.1. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА	7
5.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	7
5.3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	7

ООО «Амадеко»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Амадеко» (далее - «Общество») за 2025 г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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.

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.

Адрес регистрации и фактический: Российская Федерация, 236017, Калининградская область, г. Калининград, пер. Каштановый, д.4

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025г составила 0,1 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20)

Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

С 01.01.2025г Общество перешло на упрощённую систему налогообложения в (УСНО) качестве объекта налогообложения выбраны доходы Общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г, и иными действующими в Российской Федерации Федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

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.

2.2. Информация об учётной политике

2.2.1. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом Директора Общества №1-бух от 29 декабря 2024 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);

ООО «Амадеко»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

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

- 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.

В связи с переходом на УСНО с 01.01.2025г Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002г №114н.

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

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

2.2.4. 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.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

2.2.5. Денежные средства

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;
- недоходные высоколиквидные векселя кредитных организаций (Сбербанк России, ВТБ, ВТБ-24) со сроком погашения до трех месяцев включительно.

2.2.6. Заёмные средства

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.

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

2.2.7. 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.

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,

ООО «Амадеко»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

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

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.

2.2.8. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и признаются Обществом в уменьшение доходов по обычным видам деятельности.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Финансовые вложения

На 31.12.2025г состав финансовых вложений Общества представлен в таблице ниже

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.BYN	289 024
ООО "Капитал С"	100	12 500	268 711
Финансовые вложения в зависимые предприятия			
ООО "МЕКЕЛ ПРО"	25	2 502	32 881
Финансовые вложения в прочие организации			
ООО "КЁНИГ ПРО"	20	1 970	15 439

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

По состоянию на 31.12.2025г Обществом проведена проверка финансовых вложений на наличие признаков обесценения. По результатам проверки признаки обесценения не выявлены.

3.2. Отложенные налоговые активы

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

3.3. 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 2025 г.

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

«Наличие и движение дебиторской задолженности»							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5	12	-	(1)	-	16
	3а 2024 г.	3	2	-	-	-	5
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	4	12	-	-	-	16
	3а 2024 г.	3	1	-	-	-	4
Итого	3а 2025 г.	5	12	-	(1)	-	16
	3а 2024 г.	3	2	-	-	-	5

3.4. Добавочный капитал

Добавочный капитал сформировался за счет вложения денежных средств участником

3.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность

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.

«Наличие и движение кредиторской задолженности»						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	369	276	-	(352)	293
	3а 2024 г.	5 253	111	-	(5 005)	369
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	129	175	-	(113)	192
	3а 2024 г.	23	111	-	(5 005)	129
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 000	-	-	(5 000)	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	238	-	-	(238)	-
	3а 2024 г.	228	10	-	-	238
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	100	-	-	100
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	-	-	1
	3а 2024 г.	1	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	1
Итого	3а 2025 г.	369	276	-	(352)	293
	3а 2024 г.	5 253	121	-	(5 005)	369

ООО «Амадеко»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

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

3.6. Оценочные обязательства

3.6. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	1	1	-	-	2
	За 2024 г.	-	1	-	-	1

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Расходы по обычным видам деятельности

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

«Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Расходы на оплату труда	27	26
Отчисления на социальные нужды	8	8
Амортизация	-	-
Прочие затраты	331	336
Итого по элементам	366	370
Итого расходы по обычным видам деятельности	366	370

5. Прочие пояснения

5.1. 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.

В соответствии с решением общего собрания участников Общества от 05.02.2025г на основании договора о присоединении от 05.02.2025г была проведена реорганизация Общества путём присоединения к нему ООО «БАЛТ ПРО». Реорганизация завершена 06.06.2025г.

Условиями договора определено, что уставный капитал Основного Общества (ООО «Амадеко») остаётся без изменений (122 850 (Сто двадцать две тысячи восемьсот пятьдесят) рублей 40 копеек).

5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу ООО «Амадеко» в отчетном периоде относится директор. Основному управленческому персоналу произведены выплаты краткосрочного вознаграждения:

- за 2024 год в сумме 33 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы – 8 тыс. руб.)
- за 2025 год в сумме 39 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы – 8 тыс. руб.).

5.3. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон и информация о них приведены ниже:

ООО «Амадеко»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

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

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за 2025г, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025г	Объем операций за 2024г, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024г	Справочно
				«+» Дебит.з-сть,		«+» Дебит.з-сть,	
				«()» Кред.з-сть		«()» Кред.з-сть	
Другие связанные стороны, общий бенефициарный владелец							
1	ООО «БАЛТ ПРО»	Вклад в имущество	-	-	600	-	Доля участия 20%
		Расчёты с поставщиком	4	-	4	-4	
		06.06.2025г присоединено к Обществу на 31.12.2025г связанность отсутствует					
2	ООО «КЁНИГ ПРО»	Вклад в имущество	-	-	400	-	Доля участия 20%
		Расчёты с поставщиком	54	-70	16	-16	
3	ООО «МЕКЕЛ ПРО»	Вклад в имущество	-	-	1 250	-	Доля участия 25%
4	ООО "Сатурн"	операций нет					-
Основной управленческий персонал							
5	Тимохин Евгений Евгеньевич	краткосрочное вознаграждение	39	-	33	1	директор-ЕИО
Дочерние хозяйственное общество, доля участия Общества - 100%							
6	ООО «ИЗБА ПРО»	операций нет					
7	ООО «Капитал С»	Вклад в имущество	-	-	35 000	-	
Другие связанные стороны, единоличный исполнительный орган (ЕИО) связанной стороны							
8	Кандыбович Сергей Львович	операций нет					
9	Гавриш Алексей Викторович	операций нет					
Участники Общества (конечный бенефициар)							
10	Луценко Александр Владимирович	Заёмные средства полученные	119	-	2 505	-119	Доля владения – 50%
11	Луценко Наталья Ивановна	Заёмные средства полученные	119	-	2 505	-119	Доля владения – 50%

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

«06» февраля 2026 года

Директор



Тимохин Е.Е.