

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭВА ПРОДАКТ»

Адрес юридический: 630004, г. Новосибирск, Комсомольский проспект, зд. 24, помещ. 613

Адрес фактический: 630091, г. Новосибирск, Красный проспект, д. 77/1, оф. 50
Телефон +7 (913) 768-17-66 (бухгалтерия)

ИНН 5406825957

КПП 540601001

ОКВЭД 47.91

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 Г О Д

1. Общая информация

В Единый государственный реестр юридических лиц 19 сентября 2022 г. внесена запись о создании юридического лица ООО «ЭВА ПРОДАКТ» за государственным регистрационным номером (ГРН) 1225400037686.

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ЭВА ПРОДАКТ».**

Сокращенное наименование: **ООО «ЭВА ПРОДАКТ».**

Наименование на английском языке: **EWA PRODUCT CO LTD**

Место нахождения: 630004, г. Новосибирск, Комсомольский проспект, зд. 24, помещ. 613

Вид деятельности предприятия: «Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет».

Федеральной службой государственной статистики присвоен код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО): 73322763.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.

Участники Общества с ограниченной ответственностью «ЭВА ПРОДАКТ» по состоянию на 31.12.2025 года:

Ф.И.О.	Размер доли	Номинальная стоимость, руб.
Коваль Виталий Юрьевич	100%	50 000-00

Единоличным исполнительным органом ООО «ЭВА ПРОДАКТ» является генеральный директор Коваль Виталий Юрьевич (п. 31 ПБУ 4/99).

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения, не являющиеся юридическим лицом, филиалом, представительством, а также не имеющие самостоятельного баланса и расчетного счета в банке:

Наименование ОП	Местонахождение	Дата создания	Дата закрытия
Склад Автогенная	630039, г. Новосибирск, ул. Автогенная, д. 132 корпус 2	01.01.2023	19.04.2024

Склад Москва	143002, Московская область, г. Одинцово, ул. Железнодорожная, д. 25а	01.03.2023	-
Склад Владивосток	690074, Приморский край, г. Владивосток, ул. Выселковая, д. 48	01.03.2023	01.10.2025
Склад Грозный	364020, Чеченская Республика, г. Грозный, Ахматовский район, ул. Н.А. Назарбаева, зд. 13	03.07.2023	-
Склад Якутия	677008, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, переулок Вилюйский, д. 11	01.08.2023	-
Склад Иркутск	664025, Иркутская область, г. Иркутск, ул. 5 Армии, 29	16.08.2023	-
ПВЗ Красноярск	660135, г. Красноярск, ул. Весны, д. 1	26.12.2023	-
ПВЗ Барнаул	656006, г. Барнаул, ул. Взлётная, зд. 29, офис 307	26.12.2023	-
ПВЗ Калининград	236014, г. Калининград, Советский пр-т, д. 199	28.02.2024	-
ПВЗ Краснодар	350015, г. Краснодар, ул. Красноармейская, д. 129 первый этаж	19.02.2024	-
ПВЗ Санкт-Петербург	192007, г. Санкт-Петербург, ул. Лиговский проспект, д. 153, литера А	12.02.2024	-
ПВЗ Чита	672000, г. Чита, ул. Курнатовского, д. 12	22.03.2024	-
Склад Новосибирск, Электрозаводская	630015, г. Новосибирск, ул. Электрозаводская, д. 1/4	01.04.2024	-
ПВЗ Москва	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, д. 8, помещение 1Н	30.05.2024	-
ПВЗ Новосибирск Кирова	630008, г. Новосибирск, ул. Кирова, д. 25, этаж 2	14.10.2024	-
ПВЗ Владивосток	690091, г. Владивосток, ул. Светланская, д. 29	12.03.2025	-
ПВЗ Новокузнецк	654007, г. Новокузнецк, пр-т Металлургов, д. 16	19.03.2025	-
ПВЗ Казань	420111, г. Казань, ул. Баумана, д. 51/50	01.04.2025	-
ПВЗ Екатеринбург	620014, г. Екатеринбург, ул. Вайнера, д. 19	23.04.2025	-
ПВЗ Уфа	450001, г. Уфа, пр-т Октября, д. 4/1	20.05.2025	-
ПВЗ Астрахань	414057, г. Астрахань, ул. Николая Островского, стр. 119а	18.06.2025	-
Склад Хабаровск	680001, г. Хабаровск, ул. Строительная, д.20, пом.4	01.09.2025	
ПВЗ Абакан	655017, г. Абакан, ул. Вяткина, д. 20 первый этаж	01.10.2025	-
ПВЗ Сочи	354000, г. Сочи, ул. Воровского, д. 41 этаж 1	20.10.2025	-

ПВЗ Курган	640002, г. Курган, ул. Кирова, д. 105 помещ. V	15.12.2025	-
------------	---	------------	---

2. Существенные аспекты Учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учет Основных средств

Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Учет Нематериальных активов

Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются все активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Учет Запасов

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, или текущую рыночную стоимость материально-производственных запасов на балансе Общества нет.

Учет Затрат

Затраты учитываются на счетах 20.01, 26 и 44.01.

Счет 20.01 «Основное производство» предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции, сырье для производства которой приобретено у различных поставщиков и в последующем передано производителю для осуществления работ по производству продукции, упаковке и передаче в организацию в готовом к реализации виде.

Затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат и наименований продукции.

Учет незавершенного производства не ведется.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для учета управленческих расходов, не включаемых в себестоимость продукции и услуг.

Затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат.

Общехозяйственные расходы полностью признаются в себестоимости проданной продукции, товаров и услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты на счете 44.01 «Издержки обращения в торговле» учитываются в разрезе статей затрат.

Затраты транспортные на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу ежемесячно, по мере реализации товаров.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Оценочные обязательства

В обществе ежемесячно создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общего размера актива (обязательства), значения показателя бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой. Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

По стр. 1110 «НМА» отражена остаточная стоимость объектов НМА 3 399 тыс. руб.

Информация по видам НМА и их движению, первоначальной стоимости и размере амортизации за 2025 и 2024 годы представлена в таблице 3 Приложения.

По стр. 1150 баланса «Основные средства» отражена остаточная стоимость объектов основных средств на 31.12.2025 - 3 966 тыс. руб., 31.12.2024 - 5 440 тыс. руб.

Информация по видам основных средств и капитальным вложениям и их движению, первоначальной стоимости и размере амортизации за 2025 и 2024 годы представлена в разделе № 4 Приложения.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации на балансе Общества нет на 31.12.2025.

Обесценение капитальных вложений и объектов основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода отсутствует.

Основные средства, числящиеся на балансе общества, принадлежат обществу на праве собственности. Общество не имеет основных средств, переданных в залог.

По стр. 1210 баланса «Запасы» отражена стоимость запасов – 358 617 тыс. руб.

Информация о движении различных видов запасов за 2025 год и за 2024 год представлена в разделе № 6 Приложения.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался в связи с отсутствием признаков снижения их текущей рыночной стоимости.

Запасы, находящихся в залоге, отсутствуют.

По стр. 1220 «НДС» данные отсутствуют.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и прочих дебиторов.

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в разделе № 7 «Дебиторская задолженность» Приложения.

По стр. 1250 баланса «Денежные средства и их эквиваленты» отражен остаток средств Общества на расчетных счетах в банках, в кассе Общества, а также переводы в пути по эквайринговым операциям.

По стр. 1410 баланса «Заемные средства» отражены:

долгосрочные обязательства на общую сумму тыс. руб., в том числе:

На 31.12.2024

13 464 тыс. руб.- долгосрочные займы (кредиты) со сроком гашения позже 2025г;

0 тыс. руб. - проценты по долгосрочным займам (кредитам).

Поступило заёмных средств 30 947 тыс. руб., погашено 37 126 тыс. руб.

на 31.12.2025

0 тыс. руб.- долгосрочные займы (кредиты);

0 тыс. руб. - проценты по долгосрочным займам (кредитам).

Поступило заёмных средств 4 947 тыс. руб., погашено 18 411 тыс. руб.

По стр. 1510 баланса «Заемные средства» отражены:

краткосрочные обязательства, в том числе:

На 31.12.2024

0 тыс. руб.- краткосрочные займы (кредит) со сроком гашения в 2025 г.;

0 тыс. руб. - проценты по краткосрочным займам (кредитам)

Поступило заёмных средств 2 139 тыс. руб., погашено 2 644 тыс. руб.

на 31.12.2025

85 тыс. руб.- краткосрочные займы (кредит) со сроком гашения в 2026 году;

0 тыс. руб. - проценты по краткосрочным займам (кредитам).

Поступило заёмных средств 476 861 тыс. руб., погашено 391 861 тыс. руб.

Операции, связанные с выдачей собственных векселей для привлечения заемных средств, выпуском и продажей облигаций в отчетном периоде не осуществлялись.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива – отсутствуют.

Сумма процентов за пользование заемными средствами полностью отнесена на прочие расходы организации.

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, прочим дебиторам и кредиторам. Наличие и движение кредиторской задолженности раскрыто в разделе № 8 «Обязательства» Приложения.

4. Пояснения по статьям отчета о финансовых результатах

Доходом от обычного вида деятельности является выручка от розничной продажи различных продуктов под собственным брендом в разных линейках, включая БАДы, косметические средства для лица, тела и волос, товары для дома, продукты для спорта и здорового питания.

Выручка от реализации товаров и услуг за 2025 год составила – 1 990 897,0 тыс.руб.

Выручка от реализации в 2025г. увеличилась по сравнению с выручкой 2024 года (выручка 2024 года составила 1 332 888 тыс.руб.) на 658 009 тыс. рублей.

Себестоимость продаж за 2025 г. составила 524 372,0 тыс. руб., коммерческие расходы – 984 796,0 тыс. руб., управленческие расходы – 105 084,0 тыс. руб.

По итогам работы 2025 года чистая прибыль составляет – 251 770,0 тыс.руб., прибыль от продаж - 376 645,0 тыс.руб.

Структура прочих доходов Общества:

Прочие доходы	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Возмещение/убытки по претензиям	1 209	500
Доход от администрирования сайта, использования прав ОИС, обработки входящих обращений	4 792	3 748
Доход по биржевому овернайту	0	270
Оприходование излишков	40	672
Оценочные обязательства по оплате труда	134	934
Реализация прочего имущества (материалов)	4 641	676
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	134	304
Прочие доходы	5 045	4 359
ИТОГО	15 995	11 463

Структура прочих расходов Общества:

Прочие расходы	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Банковское обслуживание	25 758	19 414
Не принимаемые для налогообложения	1 481	9 147
Реализация прочего имущества (материалов)	4 910	641
Госпошлина	104	0
Прочие расходы	13 985	6 619
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	361	4
ИТОГО	46 599	35 825

5. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем является единственный учредитель (участник) ООО «ЭВА ПРОДАКТ» с долей владения 100% уставного капитала организации – Коваль Виталий Юрьевич (п. 27 ПБУ 4/99).

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды участникам общества:

Ф.И.О.	Начислено	НДФЛ	Выплачено	Основание	Период
Коваль Виталий Юрьевич	18 178 823-00	2 678 823-00	15 500 000-00	Решение Единственного участника № 07 от 27.01.2025 г.	2023 г.
Коваль Виталий Юрьевич	5 882 353-00	882 353-00	5 500 000-00	Решение Единственного участника № 08 от 14.07.2025 г.	2023 г.

Коваль Виталий Юрьевич	9 411 765-00	1 411 765-00	8 000 000-00	Решение Единственного участника № 09 от 25.08.2025 г.	2023 г.
Коваль Виталий Юрьевич	5 294 118-00	794 118-00	4 500 000-00	Решение Единственного участника № 10 от 26.09.2025 г.	2023 г.
Коваль Виталий Юрьевич	4 117 647-00	617 647-00	3 500 000-00	Решение Единственного участника № 11 от 28.10.2025 г.	2023 г.
Коваль Виталий Юрьевич	11 764 706-00	1 764 706-00	10 000 000-00	Решение Единственного участника № 12 от 28.11.2025 г.	2023 г.
Коваль Виталий Юрьевич	5 882 353-00	882 353-00	5 000 000-00	Решение Единственного участника № 13 от 26.12.2025 г.	2022 г.
Итого	60 531 765	9 031 765	51 500 000	-	-

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб. (п.п.10-12 ПБУ 11/2008):

Связанная сторона	Вид операции	за 2025 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Коваль Виталий Юрьевич (ИП)	Предоставленный займ по договору денежного займа с процентами 621- 2024 от 29.08.2024	-	Процентный займ, предоставлен на срок до 01 декабря 2024 г.	220
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Коваль Виталий Юрьевич (ИП)	Предоставленный займ по договору денежного займа с процентами 688- 2024 от 14.10.2024	6	Процентный займ, предоставлен на срок до 01 февраля 2025 г.	220

<p>Аффилированное лицо, учредитель и руководитель Общества совпадают с ООО «ЭВА ПРОДАКТ», - ООО «ЭВА продакт Бел» (Беларусь)</p>	<p>Поставка товаров по Дистрибьюторскому договору 278-2023 от 19.12.2023</p>	<p>8 697</p>	<p>Срок действия договора – 31.10.2025 г. Условия поставки и сроки оплаты согласуются сторонами на основании отдельных спецификаций, заключаемых в виде приложений к Дистрибьюторскому договору</p>	<p>1 528</p>
<p>Аффилированное лицо, учредитель и руководитель Общества совпадают с ООО «ЭВА ПРОДАКТ», - ООО «ЭВА продакт Бел» (Беларусь)</p>	<p>Поставка товаров по Дистрибьюторскому договору 372-2025 от 01.11.2025</p>	<p>282</p>	<p>Срок действия договора – 31.01.2027 г. Условия поставки и сроки оплаты согласуются сторонами на основании отдельных спецификаций, заключаемых в виде приложений к Дистрибьюторскому договору</p>	<p>282</p>
<p>Аффилированное лицо, учредитель и руководитель Общества совпадают с ООО «ЭВА ПРОДАКТ», - ООО «ЭВА продакт Бел» (Беларусь)</p>	<p>Услуги по администрированию сайта, обработке входящих обращений и вознаграждение за использование ОИС по Договору 482-2024/278-2023 от 03.06.2024</p>	<p>2 736</p>	<p>Договор действует в течение срока действия Дистрибьюторского договора 278-2023 от 19.12.2023. Оплата производится на основании подписанного сторонами акта единовременным платежом путем перечисления денежных средств на банковский счет, указанный в счете на оплату.</p>	<p>2 736</p>
<p>Аффилированное лицо, учредитель и руководитель Общества совпадают с ООО «ЭВА ПРОДАКТ», - ООО «ЭВА продакт Бел» (Беларусь)</p>	<p>Предоставленный займ по договору денежного займа с процентами 412-2024 от 11.04.2024</p>	<p>-</p>		<p>40</p>

Аффилированное лицо, учредитель и руководитель Общества совпадают с ООО «ЭВА ПРОДАКТ», - ООО «ЭВА продакт Бел» (Беларусь)	Предоставленный займ по договору денежного займа с процентами 356-2024 от 04.03.2024	-	Возврат займа и процентов осуществляется до 10.09.2024 г.	30
Аффилированное лицо, учредитель и руководитель Общества совпадают с ООО «ЭВА ПРОДАКТ», - ООО «ЭВА продакт Бел» (Беларусь)	Предоставленный займ по договору денежного займа с процентами 297-2024 от 17.01.2024	-	Возврат займа и процентов осуществляется до 30.06.2024 г.	20
Аффилированное лицо, учредитель и руководитель Общества совпадают с ООО «ЭВА ПРОДАКТ», - ООО «ЭВА продакт Бел» (Беларусь)	Предоставленный займ по договору денежного займа с процентами 277-2023 от 19.12.2023	-	Возврат займа и процентов осуществляется до 31.03.2024 г.	18
Аффилированное лицо, учредитель и руководитель Общества совпадают с ООО «ЭВА ПРОДАКТ», - ООО «ЭВА продакт Бел» (Беларусь)	Предоставленный займ по договору денежного займа с процентами 262-2023 от 28.11.2023	-	Возврат займа и процентов осуществляется до 15.01.2024 г.	10
Аффилированное лицо, учредитель и руководитель Общества совпадают с ООО «ЭВА ПРОДАКТ», - ООО «ЭВА продакт Бел» (Беларусь)	Предоставленный займ по договору денежного займа с процентами 256-2023 от 22.11.2023	-	Возврат займа и процентов осуществляется до 15.01.2024 г.	10

Аффилированное лицо, учредитель и руководитель Общества совпадают с ООО «ЭВА ПРОДАКТ», - ООО «ЭВА продакт Бел» (Беларусь)	Предоставленный займ по договору денежного займа с процентами 194-2023 от 02.10.2023	-	Возврат займа и процентов осуществляется до 15.01.2024 г.	20
---	--	---	---	----

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу за 2025 год

Лицами, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства контроля над деятельностью являются:

- генеральный директор;
- операционный директор по направлениям: логистика, снабжение и развитие.

Общая сумма краткосрочных вознаграждений за 2025 год составила 1 748 тыс. руб. (без учета взносов в социальные фонды), в том числе НДФЛ – 227 тыс. руб.; долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

6. Риски

Виды рисков	Группы рисков	Наличие (+) Отсутствие (-) рисков	Сущность рисков/причины отсутствия риска	Механизм управления
Финансовые	Рыночные	+	Падение спроса на продукцию; Повышение цен на услуги поставщиков.	Контроль качества и сроков поставки товаров; поиск новых покупателей
	Кредитные	-	отсутствие просроченной задолженности по выданным кредитам	
	Ликвидности	-	Финансовое состояние организации характеризуется высоким уровнем обеспеченности собственными средствами и финансовой независимостью. О стабильной платежеспособности организации свидетельствуют наличие денежных средств на счетах организации в банках, отсутствие не погашенных в срок кредитов и займов, полнота перечисления соответствующих налогов и сборов.	
Правовые	Изменение законодательства	-	изменение законодательства не влияет существенным образом на деятельность организации	
Страновые и региональные	Политическая, экономическая ситуация в стране	+	риск военных конфликтов, введение ЧП существенный	
	Географические	-	Риск стихийных бедствий	

	особенности		минимальный
Репутационные	Уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве товара; - не соблюдение сроков работ.	-	Риск снижения качества товара не существенный. Сроки отгрузки соблюдаются.

Генеральный директор
27/02/2026



Коваль В.Ю.