
ООО «ЭДЕМ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

2025г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭДЕМ»;

1.2. Общество создано 31 января 2014 года;

1.3. Юридический адрес: 123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 3

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД 14.13– Производство прочей верхней одежды;

1.5. Организация входит в реестр МСП;

1.6. Организация применяет Упрощенную систему налогообложения 6%.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность;

1.7. Основной государственный номер: 1147746064421;

1.8. Уставной капитал общества составляет:

по состоянию на 31.12.2025 – 25 000 000 рублей;

по состоянию на 31.12.2024 – 25 000 000 рублей;

1.9. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 составляет 33 человека.

1.10. Наличие обособленных подразделений

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное Подразделение ООО «ЭДЕМ»	127006, Москва, Старопименовский пер., д. 10

1.11. Участники Общества:

Демин Евгений Валерьевич - 50 % доля в уставном капитале.

Белоус Елена Юрьевна - 50 % доля в уставном капитале.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ

2.1. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 показатели отчетности приведены в соответствии требованиям стандарта. Сравнительная информация за предыдущие периоды сформирована соответствующим образом.

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.3. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ14/2022 «Учет нематериальных активов», утвержденных Приказом Минфина РФ № 86н от 30.05.2022г.

2.4. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020.

Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Не проводить переоценку объектов основных средств.

Стоимость основных средств погашать посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации производить линейным способом с первого числа месяца следующего за месяцем принятия к учету и прекращать первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования определять исходя из ожидаемого срока использования объекта

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, а также книги и брошюры, учитывать в составе материально-производственных запасов, списывать на затраты в бухгалтерском учете по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.5. Материально-производственные запасы.

Учет материально производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Сырье и материалы, принимать к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

2.6. Расходы на производство и реализацию.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6.05.99 № 33н.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности включаются в состав прочих расходов и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.7. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н.

2.8. Кредиты и займы.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Кредиты и займы, срок погашения которых наступает более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Кредиты и займы, срок погашения которых наступает менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе краткосрочной задолженности.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

2.10. Признание доходов.

Выручка в бухгалтерском учете признается в момент отгрузки товара, продукции, подписания Акта о выполненных работах, оказанных услугах.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.

3.1. Основные средства.

В составе Основных средств числятся машины и оборудование, офисная техника, мебель.

Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., тыс. руб	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., тыс. руб
2 911	2 850	332

3.2. Нематериальные активы.

Балансовая стоимость Нематериальных активов

Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г. тыс. руб.
700	819	938

3.3. Запасы

Балансовая стоимость Запасов

Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., тыс. руб	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г. тыс. руб
258 712	228 289	228 924

3.4. Финансовые и другие оборотные активы.

Финансовые и другие оборотные активы по состоянию		
на 31.12.2025 г., тыс. руб	на 31.12.2024 г., тыс. руб.	на 31.12.2023 г. тыс. руб
11 855	18 295	13 589

В том числе дебиторская задолженность		
на 31.12.2025 г., тыс. руб	на 31.12.2024 г., тыс. руб.	на 31.12.2023 г. тыс. руб
11 558	17 363	12 381

3.5. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность по состоянию		
на 31.12.2025 г., тыс. руб	на 31.12.2024 г., тыс. руб.	на 31.12.2023 г. тыс. руб
25 196	26 486	30 433

3.6. Заемные средства.

Расшифровка заемных средств представлена в Таблице:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Всего долгосрочные займы	1 019 239	902 984	-
Всего краткосрочные займы	4 622	4 477	804 751

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

Денежные средства на расчетных счетах составляют на 31.12.2025 г. 500 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 1 886 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 1 217 тыс. руб.

4. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

4.1. Виды деятельности и затраты Общества.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является: Производство прочей верхней одежды

Выручка общества по основному виду деятельности представлена в Таблице:

На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
41 944	103 032

Затраты общества детализированы в разрезе элементов затрат и представлены в Таблице:

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж	9 204	24 453
Коммерческие расходы	29 095	48 959
Управленческие расходы	90 025	97 872
Итого:	128 324	171 285

4.2. Показатели прочих доходов и расходов.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма 2025 г., тыс. руб.	Сумма 2024 г., тыс. руб.
1	Проценты к уплате	(345)	(440)
2	Прочие доходы всего, в т.ч.	781	149
2.1	Курсовые разницы	215	17
2.2	Конвертация валюты	566	118
3	Прочие расходы всего, в т.ч.	(4 989)	(20 214)
3.1	Комиссия банков	(1 054)	(1 654)
	Благотворительность	(3 300)	-
	Списание морально устаревших изделий	-	(17 769)

4.3. Прибыль.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получен убыток в сумме 92 570 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год Обществом получен убыток в сумме 91 624 тыс. руб.

5. Расчет налога УСН за 2025 г.

Объект налогообложения: Доходы

Наименование показателя	Сумма 2025 г, значение показателей в рублях
1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	52 643 945
2. Налоговая ставка	6%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период	3 158 637
4. Налоговый вычет	1 992 202
4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	10 072 332
4.2. Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.3. Расходы, уменьшающие налог	1 579 318
4.4. Уплаченный торговый сбор, уменьшающий налог	412 884
5. Налог к уплате с начала года (п.3-п.4)	1 166 434

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Информация о незаконченных судебных разбирательствах

Незаконченных судебных разбирательств на 31.12.2025 нет.

8.ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Подготовка настоящей бухгалтерской отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства перед контрагентами будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Спицына Офелия Эрнестовна

28 февраля 2026 года