Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Эддисон ДВ» за 2025 г.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Эддисон ДВ» за 2025 год.

Отчетность по компании ООО «Эддисон ДВ» за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

При формировании бухгалтерской отчетности корректировка начальных показателей бухгалтерской отчетности не производилась.

1. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Эддисон ДВ»
Сокращенное наименование	ООО «Эддисон ДВ»
Местонахождение (согласно ЕГРЮЛ)	690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Жигура, д 26 кв 317
Почтовый адрес исполнительного органа	690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Жигура, д 26 кв 317
Сведения о филиалах, представительствах, обособленных структурных подразделениях	Филиалы и представительства отсутствуют
Сведения об исполнительном органе организации	Генеральный директор Михайлова Марина Геннадьевна
Осуществляемые в отчетном периоде виды деятельности	Деятельность не осуществляется (Деятельность рекламных агентств)
Сведения о величине и оплате уставного капитала	12 500,00 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей
Чистые активы на 31.12.2024 г.	0,00 (ноль рублей)
Информация об аудиторе Общества	Обязательному аудиту не подлежит

2. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, действовавшая в 2025 году, утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2024 года № 1/б.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основные положения действовавшей в 2025 году учетной политики:

1. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
2. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
4. Переоценка основных средств не производится.
5. Общество не создает резерва на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
6. Инвентаризация объектов основных средств производится 1 раз в 3 года.
7. Объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
8. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 тыс. руб.

9. Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно.
10. Общество проводит проверку ОС и НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
11. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения МПЗ.
12. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты учитываются непосредственно по счету 41 «Товары».
13. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.
14. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.
15. В качестве доходов по обычным видам деятельности признается выручка от реализации товаров и услуг. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, т.е. отражаются на момент их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям расчетных документов с отражением в учете.
16. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
17. Управленческие расходы, накопленные на счете 44, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных расходов).
18. Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
19. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
20. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
    - нарушение должником сроков исполнения обязательства;
    - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
    - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
21. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
22. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
23. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
24. Величина текущего налога по УСН определяется на основе данных, сформированных на основе налоговой декларации УСН организаций.

3. Пояснения по показателям строк бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства, НМА и доходные вложения в материальные ценности

В 2025 году Обществом основные средства не приобретались.

Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила **0,00** тыс. руб.

Состав основных средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Земельные участки			
Здания, сооружения			
Транспортные средства			
	0,00	0,00	0,00
Инвентарь	0,00	0,00	0,00
Право пользования активами			

По состоянию на 31.12.2025 г. признаков обесценения основных средств не выявлено

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2025 г не производилась, так как это не предусмотрено учетной политикой Общества.

В 2025 г. операции по выбытию основных средств не производились.

1. Списание основных средств по причине физического и морального износа не производилось.

2. Реализация основных средств также не осуществлялась.

Общество не предоставляет другим организациям объекты основных средств в аренду.

Общество не имеет основных средств, находящихся в залоге.

Инвестиционная недвижимость на балансе Общества отсутствует.

Признаки обесценения капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлены.

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете отсутствуют авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, которые отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в межотчетный период в бухгалтерском учете операции по НМА не осуществлялись.

У Общества в 2025 году отсутствуют объекты НМА. Признаки обесценения НМА по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлены.

3.1.2. Запасы

По состоянию на 01.01.2025 г. на балансе Общества числятся запасы на общую сумму – **0,00** тыс. руб., по состоянию 31.12.2025 г. на общую сумму – 0,00 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

В залог материально-производственные запасы не предоставлялись

3.1.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет **0,00** тыс. руб.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности в отчетном периоде отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете Общества резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.1.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025г. открытых расчетных счетов не имеется:

Общая сумма денежных средств на расчетных счетах составляет **0,00** тыс. руб. Все расчеты организация производит безналичным путем.

3.1.5. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2025 г. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества составляла 0,00 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом получена чистая прибыль в сумме **0,00** тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества составляет **0,00** тыс. руб.

3.1.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 0,00 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.1.9. Оценочные обязательства

Созданный резерв на оплату отпусков на 31.12.2025 г., отраженный по строке 1540 баланса, составляет – **0,00** тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не создавался.

3.10. Забалансовые счета

На забалансовом счете 001 отсутствую объекты, находящиеся в аренде.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1 Выручка от реализации продукции

В отчетном году выручка от реализации продукции составила **-0,00** тыс. руб.

3.2.2. Себестоимость продаж

Себестоимость реализованной продукции за 2025 год составила – **0,00** тыс. руб..

3.2.3. Прочие внереализационные доходы, связанные с продажей валютной выручки за 2025 год составили – **0,00** тыс. руб.

3.2.4. Прочие внереализационные расходы, связанные с продажей валютной выручки за 2025 год составили **0,00** тыс. руб.

4. Расчеты по налогу УСН

Выручка (доходы) для целей налогообложения по налогу УСН в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **0,00** тыс. руб. Ставка налога УСН в 2025 году составляла 6%.

5. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль от продаж за 2025 год составила – 0,00 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила **0,00** тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составляет **0,00** тыс. руб.

6. Применяемая система налогообложения, налоговые льготы, преференции

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, налоговые льготы в отчетном периоде не применялись. Ставка НДС – без НДС.

7. Аренда

В 2025 году Общество не арендовало нежилых офисных помещений.

Не признаны права пользования активами и арендные обязательства по договорам аренды, срок действия которых составляет менее 12 месяцев (или стоимость предмета аренды менее 300 тыс. руб.).

8. Раскрытие информации о связанных сторонах, конечных выгодоприобретателях и бенефициарах

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2025 г.:

1. Единоличный учредитель:
   – Михайлова Марина Геннадьевна – 100%.

9. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности

1) существенные события, связанные с финансированием:

- приняты новые обязательства, привлечены заемные средства или заключены договоры поручительства для повышения ликвидности;
- нарушены ограничительные условия (ковенанты) или обязательства по выплатам по кредитам, или такие нарушения ожидаются;
- сроки выплат по кредитам пересмотрены или такие выплаты списаны кредиторами в рамках реструктуризации задолженности;
- имело место увеличение или уменьшение уставного капитала, выплата дивидендов, дополнительное размещение или выкуп акций;
- приняты новые существенные обязательства;

2) существенные события, связанные с экономическими условиями:

- имели место приостановки хозяйственной деятельности аудируемого лица либо его отдельных подразделений в связи со сбоями в цепочке поставок товаров, услуг;
- наблюдаются существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющие на способность аудируемого лица обслуживать долг;
- наблюдаются изменения в показателе чистого оборотного капитала;
- имели место существенные изменения цен на активы, влияющие на справедливую стоимость финансовых и нефинансовых активов и обязательств аудируемого лица;
- наблюдается значительное снижение прогнозируемого спроса и (или) цен, указывающее на возможное списание запасов и прочие убытки от обесценения активов, включая гудвилл, нематериальные активы и основные средства;
- наблюдается значительное ухудшение условий кредитования, влияющее на возвратность займов, кредитов, погашение дебиторской задолженности;
- прогнозируется снижение прибыли;
- происходит сокращение штатов аудируемого лица, возникают затраты на реструктуризацию;

3) прочие существенные события:

- имели место или ожидаются поступления страхового возмещения;
- ожидаются выгоды от мер государственной поддержки;
- имела место или планируется продажа активов;
- была осуществлена или планируется реорганизация, планируется ли ликвидация;
- имеют место или ожидаются судебные разбирательства, претензии и иски (например, в связи с расторжением клиентом договора по причине заявленных обстоятельств непреодолимой силы).

События после отчетной даты отсутствуют.

10. Раскрытие информации о совместной деятельности

В течение отчетного периода ООО «Эддисон ДВ» не осуществляло совместную деятельность.

11. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принималось решение о прекращении видов деятельности или реализации долгосрочных активов или обязательств, в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемых видах деятельности».

12. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, Общество не планирует прекращать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Комплекс факторов экономического и иного характера в 2025 году (в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами (их объединениями), меры, принимаемые в

Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление) оказал значительного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде.

На момент подписания отчетности за 2025 год по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

13. Раскрытие информации правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

14. Раскрытие иной информации

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Генеральный директор _____ Михайлова М.Г.

18.03.2026г