

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ЭД Архитектура» за отчетный период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭДА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ЭДА» 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

Обособленное подразделение ООО «ЭДА» в г. Санкт-Петербурге - 191025, г. Санкт-Петербург, Невский пр-кт, д. 114-116, литера А

Филиал ООО «ЭДА» в г. Алматы - Республика Казахстан, город Алматы, Медеуский район, мкр. Думан-2, дом 30, 43, почтовый индекс А25В8В3

Общество со 100 % капиталом физических лиц – граждан Российской Федерации.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

** деятельность в области архитектуры,

** торговля оптовая офисной мебелью.

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года – 100 тыс. руб.

Метод определения выручки от реализации – по начислению.

Среднегодовая численность работающих за отчетный 2025 год – 45

Численность работающих на отчетную дату 31 декабря 2025 года – 56

Генеральный Директор – Аралова Елена Владимировна

Главный бухгалтер на 31.12.2025– Петрунин Юрий Владимирович

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств,

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»**ИНН/КПП 7702405177/770201001****129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31****тел. (495) 775-48-46**

приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Момент начала и прекращения начисления амортизации ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Лимит стоимости основных средств составляет 60 000,00 (шестьдесят тысяч) рублей.

В соответствии с п. 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания (неотделимые улучшения, код ОКОФ 210.00.11.10.410)	Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Офисное оборудование, в том числе:	
** Компьютеры, ноутбуки, системные блоки без мониторов (код ОКОФ 320.28.23.23, 320.26.20.11.110, 320.26.2)	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
** Офисная мебель (код ОКОФ 330.31.01.1, 330.31.01.12)	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
** Офисное оборудование, техника (код ОКОФ 320.26.30.11.190, 320.28.23.22, 320.28.29)	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
** Офисное оборудование, техника, мебель (код ОКОФ 330.31.01.11, 330.31.01.12)	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
** Офисное оборудование, мебель (код ОКОФ 330.31.09.11)	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)

Нематериальные активы.

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

В соответствии с п.34 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом (п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».)

Материально-производственные запасы.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при комплектации товаров, предназначенных для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

тел. (495) 775-48-46

стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением имеющих уникальные заводские номера).
- иные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Финансовая и операционная аренда.

Порядок перехода на применение ФСБУ 25/2019 – Перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Группа предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018): аренда офисного помещения.

Дебиторская задолженность.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается непогашенная в договорные сроки задолженность за оказанные услуги не подтвержденная актом сверки взаиморасчетов.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- ** организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- ** сумма выручки может быть определена;
- ** имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- ** право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- ** расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все доходы, непосредственно связанные с уставной деятельностью, относятся к доходам от обычной деятельности, в состав прочих доходов могут в частности входить: курсовые разницы, доходы от продажи основных средств, доходы, связанные с куплей продажей валюты и прочие аналогичные доходы.

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

тел. (495) 775-48-46

Расходы.

Порядок определения расходов: все расходы подразделяются: 1) себестоимость проданных товаров: закупочная стоимость товаров, дополнительные расходы, непосредственно связанные с принятием товаров на учет (таможенные пошлины, транспортные расходы и пр.), 2) себестоимость оказанных услуг: зарплата персонала, взносы с ФОТ, компенсации и премии персоналу, членские взносы в СРО, программное обеспечение, амортизация оборудования, услуги субподрядных организаций, 3) расходы на продажу: расходы на монтаж товаров, зарплата административного персонала, взносы с ФОТ, аренда помещений, юридические, аудиторские и консультационные услуги, прочие услуги.

В состав прочих расходов включаются: расходы по курсовым разницам, комиссия по банковским операциям, убытки выявленные в текущем периоде, но относящиеся к прошлым периодам, расходы по купле/продаже валюты.

Учет расходов по займам и кредитам.

В состав краткосрочных обязательств включаются: заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты; долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению свыше 12 месяцев после отчетной даты.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий три месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает сумму, определенную для признания актива в качестве ОС, т.е. 60 000 руб.

Способы оценки имущества.

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

тел. (495) 775-48-46

и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024г. составил:

Доллар США 78,2267 рублей;

Евро 92,0938 рублей;

Тенге 15,4978 рублей за 100 тенге.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

Строка 1110. Нематериальные активы.

2024 году организация перешла на применение в бухгалтерском учете ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в связи с этим, в межотчетный период, была проведена переоценка НМА, которая привела к уменьшению стоимости НМА на конец 2023года. Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.

По состоянию на 31.12.2025г. ООО ЭДА имеет исключительные права в отношении следующих НМА:

ООО «ЭДА»

Тел: +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес: 129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

тел. (495) 775-48-46

** Сайт Martela EdDesign Award

** Сайт RUS-MARTELA.ru

** Товарный знак "Martela EdDesign Conference"

** Товарный знак "Martela EdDesign Award"

** Товарный знак "ED Architecture"

** Видеоролик для Youtube "Безопасность в школе"

** Видеоролик для Youtube "Здание для частной школы: как найти"

** Видеоролик для Youtube "Как собрать звездную команду учителей"

** Видеоролик для Youtube "Сообщества"

** Видеоролик для Youtube "Учитель для России"

** Видеоролик для Youtube "Финансовая самодостаточность школы"

** Видеоролик для Youtube "Хорошие школы от девелоперов. Как мотивировать"

** Видеоролик для Youtube "Цифровая эволюция в школе"

** Видеоролик Интервью: Ксения Докукина с приглашенными гостями. Спикеры Ефим Рачевский и Александр Аузан

** Видеоролик ШОУРИЛ

** Видеоролик: "Лицей №1 Альметьевск". Интервью Е.Араловой с представителями школы

** Видеоролик: Экскурсия с Анной Турчик по зданию Лицея №1 им. М.К. Тагирова, ул. Тагирова 33

** ПО по учету рабочего времени сотрудников и расчету эффективности

** Видеоролик Интервью: Елена Аралова и Константин Кривошонок

** Видеоролик Интервью: Елена Аралова и Данила Шрайбер

** Видеоролик Интервью: Елена Аралова и Лариса Корабельщикова

** Видеоролик Интервью: Елена Аралова и Андрей Царев

** Видеоролик Интервью: Елена Аралова и Мария Миркес

** Видеоролик Интервью: Елена Аралова и Мария Анисимова-Карасик

** Видеоролик Интервью: Елена Аралова и Денис Ключник

** Видеоролик Интервью: Елена Аралова и Сергей Петрушин

** Видеоролик Интервью: Елена Аралова и Юрий Усков

** Видеоролик Интервью: Елена Аралова и Константин Кривошонок

Способ начисления амортизации – линейный.

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

тел. (495) 775-48-46

ТАБЛИЦА 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 579	(2 548)	426	-	-	(882)	5 006	(3 429)
	За 2024 г.	2 600	(1 629)	1 979	-	-	(919)	4 579	(2 548)
в том числе: Другие НМА									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 044	(917)	-	-	-	(233)	1 044	(917)
	За 2024 г.	1 044	(684)	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	3 536	(1 631)	426	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 557	(945)	1 979	-	-	(465)	2 015	(1 288)

В 2025 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 426 тыс. рублей.

Строка 1150. Наличие и движение основных средств.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Поступление основных средств в течение 2025 года было в следующих случаях:

- приобретение офисного оборудования (компьютеры, офисная мебель)

ТАБЛИЦА 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

тел. (495) 775-48-46

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г .	27 032	(23 128)	1 825	(1 144)	1 056	(1 837)	27 713	(23 909)
	За 2024 г .	27 032	(20 252)	-	-	-	(2 876)	27 032	(23 128)
в том числе:									
Здания	За 2025 г .	13 570	(13 570)	-	-	-	-	13 570	(13 570)
	За 2024 г .	13 570	(13 570)	-	-	-	-	13 570	(13 570)
Офисное оборудование	За 2025 г .	11 301	(7 736)	1 825	(225)	225	(1 693)	12 901	(9 204)
	За 2024 г .	11 301	(5 554)	-	-	-	(2 182)	11 301	(7 736)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г .	1 391	(1 177)	-	(150)	150	(107)	1 241	(1 134)
	За 2024 г .	1 391	(629)	-	-	-	(548)	1 391	(1 177)
Другие виды основных средств	За 2025 г .	769	(644)	-	(769)	681	(36)	-	-
	За 2024 г .	769	(498)	-	-	-	(146)	769	(644)

Срок полезного использования установлен исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

ООО «ЭДА» не сдает объекты основных средств в аренду.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, нет.

Объектов недвижимости нет.

Способ начисления амортизации – линейный.

По строке 1180 отражен ОНА в сумме. 22 105тыс рублей, связанный с различным учетом резервов на оплату отпусков, учетом основных средств, учетом резервов по сомнительной задолженности, убытков текущего периода.

Строка 1210. Наличие и движение запасов.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

тел. (495) 775-48-46

ТАБЛИЦА 4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	65 048	-	473 882	(342 160)	-	-	X	X	196 771	-
	За 2024 г.	56 686	-	259 121	(266 139)	-	-	X	X	49 668	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 311	-	1 317	(1 317)	-	-	-	-	2 311	-
	За 2024 г.	2 192	-	1 371	(1 252)	-	-	-	-	2 311	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 304	-	144 123	(28 263)	-	-	-	-	118 164	-
	За 2024 г.	2 313	-	49 961	(49 970)	-	-	-	-	2 304	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	45 053	-	188 409	(201 447)	-	-	-	-	32 016	-
	За 2024 г.	52 182	-	207 789	(214 917)	-	-	-	-	45 053	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на	За 2025 г.	15 380	-	140 033	(111 133)	-	-	-	-	44 279	-

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

тел. (495) 775-48-46

приобретение запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют 44 279 тыс. руб. (31 декабря 2024 г. составляют 15 380 тыс. руб.) (п. 45 ФСБУ 5/2019).

За отчетный период ООО «ЭДА» не передавало запасы в залог.

Организация на 31.12.2025г. произвела тестирование запасов на предмет наличия признаков устойчивого снижения их стоимости. По результатам тестирования признаков устойчивого снижения не выявлено. Фактическая себестоимость запасов на конец периода не превышает их рыночную стоимость.

Строка 1230. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ООО «ЭДА» не имеет в составе долгосрочной дебиторской задолженности.

ТАБЛИЦА 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	98 386	-	106 379	-	(85 538)	-	-	-	119 228	-
	За 2024 г.	66 758	-	105 703	-	(58 695)	-	-	-	113 765	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 140	-	69 098	-	(10 002)	-	-	-	78 236	-
	За 2024 г.	25 093	-	32 894	-	(23 468)	-	-	-	34 520	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	68 767	-	36 296	-	(66 531)	-	-	-	38 532	-

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

тел. (495) 775-48-46

заказчик ами	3а 2024 г .	28 992	-	63 129	-	(23 353)	-	-	-	68 767	-
Расчеты с прочими поставщи ками и подрядч иками	3а 2025 г .	205	-	560	-	(18)	-	-	-	747	-
	3а 2024 г .	-	-	205	-	-	-	-	-	205	-
Расчеты с разными дебитора ми и кредитор ами	3а 2025 г .	10 176	-	181	-	(8 889)	-	-	-	1 468	-
	3а 2024 г .	1 366	-	9 378	-	(568)	-	-	-	10 176	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	11 047	-	-	-	(11 047)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г .	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	3а 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчет ными лицами	3а 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	192	-	-	-	(192)	-	-	-	-	-
Расчеты с персонал ом по прочим операция м	3а 2025 г .	26	-	232	-	(26)	-	-	-	232	-
	3а 2024 г .	33	-	26	-	(33)	-	-	-	26	-
Расходы будущих периодо в	3а 2025 г .	72	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г .	34	-	72	-	(34)	-	-	-	72	-
Итого	3а 2025 г .	98 386	-	106 379	-	(85 538)	-	-	X	119 228	-
	3а 2024 г .	66 758	-	105 703	-	(58 695)	-	-	X	113 765	-

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 531 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 0 тыс. руб., 2023 г.: 0 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Строка 1250. Денежные средства и их эквиваленты.

ТАБЛИЦА 6

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 г	2024 г	2023 г
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	20 261	642	82 092
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 614	8 741	1 072

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

тел. (495) 775-48-46

Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	23 875	9 383	83 164
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	23 875	9 383	83 164

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования.

Уставный капитал

В 2024 году были распределения прибыли в сумме 2 300 тыс. руб. за прошлые периоды (2024 год: 2 300 тыс. руб., 2023 год: 0 тыс. руб.).

Строка 1520. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ООО «ЭДА» не имеет в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

ТАБЛИЦА 8

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	91 721	353 940	1	(87 720)	(882)	-	357 060
	3а 2024 г.	80 345	58 787	-	(47 411)	-	-	91 721
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 775	4 765	-	(10 893)	(882)	-	4 765
	3а 2024 г.	5 428	10 893	-	(4 546)	-	-	11 775
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	56 513	348 476	-	(56 513)	-	-	348 476
	3а 2024 г.	61 335	38 043	-	(42 865)	-	-	56 513
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	369	(1)	1	(369)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	369	-	-	-	-	369
Расчеты по НДС, не	3а 2025 г.	21 722	-	-	(19 946)	-	-	1 776

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»**ИНН/КПП 7702405177/770201001****129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31****тел. (495) 775-48-46**

отраженные на ЕНС	За 2024 г.	13 582	8 140	-	-	-	-	21 722
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 343	698	-	-	-	-	2 041
	За 2024 г.	-	1 343	-	-	-	-	1 343
Итого	За 2025 г.	91 721	353 940	1	(87 720)	(882)	х	357 060
	За 2024 г.	80 345	58 787	-	(47 411)	-	х	91 721

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

** деятельность в области архитектуры,

** торговля оптовая офисной мебелью.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

ТАБЛИЦА 9

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс руб	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс руб	Валовая прибыль, тыс руб
Оптовая торговля офисной мебелью	49 311	(27 474)	37 300
Услуги в области архитектурного дизайна и проектирования	213 550	(201 447)	65 241
Итого за 2024 год	262 861	(228 921)	33 940

Сравнительные данные за 2024 год:

ТАБЛИЦА 10

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс руб	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс руб	Валовая прибыль, тыс руб
Оптовая торговля офисной мебелью	87 269	(49 969)	37 300
Услуги в области архитектурного дизайна и проектирования	280 158	(214 917)	65 241
Итого за 2023 год	367 427	(264 886)	102 541

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»**ИНН/КПП 7702405177/770201001****129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31****тел. (495) 775-48-46**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями.

ТАБЛИЦА 11

Коммерческие расходы	2025г., тыс руб/% от общей суммы расходов	2024г., тыс руб/% от общей суммы расходов
Затраты на оплату труда	46 027,0 / 42,39%	46 323,2 / 45,09%
Расходы на подбор персонала	8 035,5 / 7,40%	3 560,5 / 3,47%
Услуги подрядчиков по монтажу товаров	12 888,6 / 11,87%	4 293,6 / 4,18%
Аренда	20 246,5 / 18,65%	19 017,6 / 18,51%
Маркетинговые расходы	5 774,9 / 5,31%	9 320,9 / 9,07%
Офисные расходы (малоценное имущество, канцелярия и пр)	1 635,4 / 1,51%	1 716,5 / 1,67%
Амортизационные отчисления	848,9 / 0,78%	1 585,5 / 1,55%
Прочие затраты	13 105,3 / 12,07%	16 915,0 / 16,46%
Итого коммерческие расходы	108 562,4 / 100%	102 735,8 / 100%

5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Показатель	Период с 01.01.2024 по 31.12.2024	Период с 01.01.2023 по 31.12.2023 Тыс. руб
Прибыль/убыток по данным бухгалтерского учета	(74 245)	162
Условный расход/доход по налогу на прибыль	()	(32)
Отложенный налог на прибыль	(17 806)	492
Итого налог на прибыль за отчетный год	(-)	(370)

Ставка по налогу на прибыль за 2025г – 25%, 2024 год – 20%.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ**6.1. Бенефициарный владелец:**

Учредитель ООО «ЭДА», Генеральный директор - Аралова Елена Владимировна, действует на основании Устава. Аралова Е.В. является единственным и конечным бенефициаром.

ИНН Араловой Е.В. – 222404176763

В отчетном периоде были выплачены дивиденды в размере 4 031,1 тыс. руб

6.2. Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие

ООО «ЭДА»

Тел:

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес:

129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «ЭД Архитектура»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

тел. (495) 775-48-46

социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

6.3. Учредитель ООО «ЭДА», Генеральный директор Аралова Елена Владимировна, являющаяся единственным и конечным бенефициаром, также является учредителем компании EDDESIGN FOR FURNITURE TRADING CO LLC, расположенной и ведущей свою деятельность в Объединенных Арабских Эмиратах.

Налоговый номер в стране регистрации EDDESIGN FOR FURNITURE TRADING CO LLC – 58080123

Адрес: 302620122 Baniyas Road, Deira, P.O. Box 777, Dubai, UAE

Объем закупленных товаров за 2025 г. – 104 370,9 тыс.руб.

Авансы, выданные на 31.12.2025 – 44 279, 3 тыс. руб.

Форма расчетов со связанной стороной – денежная в безналичном порядке.

7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025г.

8.1. Организация по состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности не передавала в залог имущество в качестве обеспечений обязательств и платежей в связи с приобретением активов, выполнением работ, оказанием услуг или привлечением кредитных (заемных).

8.2. Иные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В феврале 2022 года США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности, по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. В 2026 году Общество планирует развивать деятельность по существующим направлениям и не имеет намерений по сокращению объемов продаж.

Генеральный директор

Аралова Елена Владимировна

25 Марта 2025 года