

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ЭДДА», ИНН/КПП 2801206487/280101001

ООО «ЭДДА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является 47.11 - Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4 Основные средства:

2.4.1 Актив, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

2.4.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.4.3. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

2.5 НМА

2.5.1 Объекты НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости.

2.5.2 Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

2.5.3 Переоценка НМА в отчетном году не производилась.

2.6 Отложенные налоговые активы

2.6.1 Для отражения отложенных налоговых активов используется счёт 09.

2.6.2 Сумма отложенных налоговых активов рассчитана как произведение налогооблагаемой временной разницы на ставку налога на прибыль. Налогооблагаемая временная разница возникла в результате того, что налогооблагаемая прибыль больше бухгалтерской.

2.7 Запасы

2.7.1 Основную часть запасов (99,9%) составляют товары, приобретенные для дальнейшей перепродажи.

2.7.2 Товары учитываются по фактической себестоимости приобретения.

2.7.3 При выбытии товаров (продажи) их стоимость определяется по методу ФИФО.

2.8 Дебиторская задолженность

2.8.1 Вся дебиторская задолженность классифицирована как краткосрочная.

2.8.2 Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.

2.8.3 Признаки сомнительной задолженности не выявлены, резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.9 Денежные средства и эквиваленты

2.9.1 Все денежные средства номинированы в российских рублях.

2.9.2 Денежные средства не заложены, не находятся под арестом и не имеют ограничений в использовании.

2.9.3 Денежные эквиваленты в отчетном периоде отсутствуют.

2.10 Уставный капитал

2.10.1 В отчетном году увеличен уставный капитал.

2.10.2 Все необходимые регистрационные действия в отношении учредительных документов выполнены, изменения зарегистрированы в установленном порядке.

2.10.3 Уставный капитал оплачен полностью.

2.11 Нераспределенная прибыль

2.11.1 Нераспределённая прибыль на конец периода определяется как сумма нераспределённой прибыли на начало периода, чистой прибыли (убытка) отчётного периода и вычитания выплаченных дивидендов.

2.11.2 Чистая прибыль отчётного года отражена в отчёте о финансовых результатах по строке 2400, а в балансе фиксируется накопленный результат за всю историю деятельности общества.

2.12 Отложенные налоговые обязательства

2.12.1 Для отражения отложенных налоговых обязательств используется счёт 77.

2.12.2 Сумма отложенных налоговых обязательств рассчитана как произведение налогооблагаемой временной разницы на ставку налога на прибыль. Налогооблагаемая временная разница возникла в результате того, что налогооблагаемая прибыль меньше бухгалтерской.

2.13 Кредиторская задолженность

2.13.1 Вся кредиторская задолженность является текущей.

2.13.2 Основную часть кредиторской задолженности (83,73%) составляет задолженность перед поставщиками за полученные товары для перепродажи.

2.13.3 Задолженность по оплате труда и налогам сформирована в рамках текущего операционного цикла и погашается в установленные сроки.

3.2 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶
Амортизируемые нематериальные активы - всего	613	0
в том числе: первая группа	613	0
из них созданные организацией		
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		
в том числе: (группа, объект)		
из них созданные организацией		

4.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶
Амортизируемые основные средства - всего	21535	33383
в том числе:	21452	33261
четвертая группа		
пятая группа	83	122
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0
в том числе:		
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)		
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)		
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)		

5. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		загрузки	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		записано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв в под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы - всего	за 2025 г. ²	195077		2384192	(2407584)			X	X	171685	
	за 2024 г. ³	102802		2344385	(2252110)			X	X	195077	

6. Дебиторская задолженность
6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода						
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	процент пены, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ² за _____ г. ³																	
в том числе: (вид)	за _____ г. ² за _____ г. ³																	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ² за 2024 г. ³	42132		114068		(42132)										114068		
Итого	за 2025 г. ² за 2024 г. ³	42132		42123		(46225)										42123	X	114068
		46225		42123		(46225)										42123	X	42123

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	2781			0	0	2781
	за 2024 г. ³	2781			0	0	2781
	за 2025 г. ²	2781			0	0	2781
	за 2024 г. ³	2781			0	0	2781
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	264798	290277		(264798)		290277
	за 2024 г. ³	175248	264798		(175248)	0	264798
в том числе: Поставщики и прочие кредиторы	за 2025 г. ²	235947	257451		(235947)	0	257451
	за 2024 г. ³	146025	235947		(146025)	0	235947
Задолженность перед сотрудниками организации	за 2025 г. ²	5699	6615		(5699)		6615
	за 2024 г. ³	4680	5699		(4680)		5699
Задолженность в бюджетные и внебюджетные фонды	за 2025 г. ²	23152	26211		(23152)		26211
	за 2024 г. ³	24543	23152		(24543)		23152

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ²
Материальные затраты	6876
Затраты на оплату труда	110362
Отчисления на социальные нужды	33173
Амортизация	13568
Прочие затраты	165271
Итого по элементам	329250
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	
Итого расходы по обычным видам деятельности	329250

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- аудиторское заключение.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭДДА»

Главный бухгалтер ООО «ЭДДА»



Жигало Д.Н.

Белозёрцева Н.Е.