

Общество с ограниченной ответственностью «Эдельвейс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Эдельвейс».

В соответствии с п.1 ст. 4 Федерального закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007 №209-ФЗ ООО «Эдельвейс» является субъектом малого предпринимательства

1.2. Юридический адрес – 644052, г. Омск, ул. 21ая Амурская, д. 6А.

Фактический адрес-644070, г. Омск, ул. Фурманова, д. 7

Расчетный счет:

Наименование банка	Номер счета
филиал "Новосибирский" АО "Альфа-Банк"	40702810523050002700
филиал "Новосибирский" АО "Альфа-Банк"	40702810723050014815

Общество осуществляет свою деятельность на основании принятого Устава, утвержденного Решением единственного участника Общества от 18.02.2016г. (редакция №2)

1.3. Дата государственной регистрации – 28.02.2007.

1.4. Общество является коммерческой организацией

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 23.03.2007 №11/5131-2).

Виды деятельности Общества:

- Производство верхней трикотажной или вязаной одежды (код по ОКВЭД 14.13.1);
- Торговля оптовая одеждой, включая спортивную (код по ОКВЭД 46.42.11);
- Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах (код по ОКВЭД 47.71.1);
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2).

1.5. Среднесписочная численность работников ООО «Эдельвейс» по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 39 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 4 000 000 руб. Участниками являются:

- В.А. Меркина (Морозова) с долей 50 процентов;
- О.С. Морозова с долей 26 процентов;

- А.С. Касперович с долей 24 процента.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Морозова О.С.

Главный бухгалтер Общества: Шарыпова Т.С.

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет главный бухгалтер.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Омская трикотажная фабрика ООО «Эдельвейс», основанная в 2007 году, специализируется на производстве и реализации трикотажных изделий, выполнение на заказ – услуг пошива, вязания трикотажных изделий и изделий из ткани, трикотажного полотна, услуга вышивки. Дополнительный вид экономической деятельности – сдача нежилых помещений в аренду.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Эдельвейс» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Расходы признаются по мере оплаты и уменьшают финансовый результат текущего	п.18-19 ПБУ 10/99

	периода (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 и 19 ПБУ 10/99). Ввиду использования кассового метода учета доходов и расходов компания использует счет 97 «Расходы будущих периодов» для учета расходов, момент признания в финансовом результате которых зависит от срока оплаты	(письмо Минфина от 12.01.2012. № 07-02-06/5).
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Доходы ООО «Эдельвейс» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка признается в бухучете на дату поступления оплаты от покупателя или заказчика при условии, что выполнены четыре условия из подпунктов «а», «б», «в» и «д» пункта 12 ПБУ 9/99 (абз. 9 п. 12 ПБУ 9/99) - кассовый метод. Доходы, связанные с продажей основных средств, прочего имущества и иных активов учитываются как прочие доходы.	п. 12 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Расчеты по Единому налогу при упрощенной системе налогообложения	Учет ведется в соответствии с главой 26.2 «Упрощенная система налогообложения» НК РФ, Общество применяло упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов. Для целей начисления единого налога при упрощенной системе налогообложения доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, в зависимости от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (кассовый метод).	

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилые помещения под магазины по договорам долгосрочной аренды по Договору аренды № 47-ПА от 01.03.2017 и по Договору аренды № 8-ПА от 01.06.2013г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету: Вязальная машина -16 ед, а/м ГАЗ автобус- 1ед, грузовой подъемник 2 ед, нежилые помещения- 21 объект, пром. швейная машина, оверлок, кеттель – 9ед, паровой стол -3 ед, плоттер, раскройный нож ленточный, сервер, снегоуборочная машина.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА приняты к учету объекты в виде АСУП Стилон-швейное производство 4.9 и Торговый знак KVINTO. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на конец года размещены Обществом в кассе предприятия и на расчетных счетах.

К эквивалентам денежных средств Общество относит краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые легко могут быть конвертированы в заранее известную сумму денежных средств, риск изменения стоимости которых не высок. К таким финансовым инструментам относятся депозитные вклады до востребования, а

9. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся суммы затрат, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Данные затраты отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

11. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет сырье и материалы для производства (пряжа, полотно, ткань, фурнитура, швейные вспомогательные материалы); инвентарь и хоз. принадлежности (торговое и офисное оборудование, мебель, ККТ, компьютеры, швейное и обрабатывающее оборудование не входящее в состав ОС).

12. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—
Полуфабрикаты собственного производства	28.12.2025	-
Товары на складах, готовая продукция	28.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

13. Информация о бенефициарных владельцах:

1. Меркина Виктория Алексеевна

Дата, место рождения 17.09.2005г., город Омск

Гражданство: Российская Федерация

Паспорт гражданина Российской Федерации, серия 52 25 № 460 006 выдан УМВД России по Омской области 05.11.2025г.

Адрес регистрации/проживания: г. Омск, ул. Романенко д. 1 кв. 51.

Общая сумма вклада в Уставной капитал: 2 000 000 руб.

Доля в Уставном капитале: 50 %

2. Морозова Ольга Сергеевна

Дата, место рождения 18.09.1983г., город Омск

ИНН 550618463529

Гражданство: Российская Федерация

Паспорт гражданина Российской Федерации, серия 52 03 № 785 132 выдан УВД Октябрьского АО г. Омска 21.11.2023г.

Адрес регистрации/проживания: г. Омск, ул. Романенко д. 1 кв. 51.

Общая сумма вклада в Уставной капитал: 1 040 000 руб.

Доля в Уставном капитале: 26 %

3. Касперович Анна Сергеевна

Дата, место рождения 30.09.1987г., с. Клиницы, Брянская область

ИНН 550113420925

Гражданство: Российская Федерация

Паспорт гражданина Российской Федерации, серия 52 12 № 216 688 выдан Отделом №2 УФМС России по Омской обл. в CAO г. Омска 03.04.2013г.

Адрес регистрации/проживания: Московская область Одинцовский район п.Горки-10, д 34 корпус 2 кв 49

Общая сумма вклада в Уставной капитал: 960 000 руб.

Доля в Уставном капитале: 24 %

14. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

14.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации за 2025 год составила 55 781 тыс. руб.

Доходы по обычным видам деятельности за отчетный период отражены с расшифровкой по величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Статья	2025 год	2024 год	Отклонения, %
Выручка всего (стр. 2110),	55 781	57 451	-3
в том числе:			
Оптовая торговля производимыми трикотажными изделиями	11 147	13 783	-24
Розничная торговля производимыми трикотажными изделиями	1 503	1 187	+27
Услуги аренды нежилых помещений	34 622	29 947	+16
Услуги производства	8 509	12 534	-47

14.2. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж за 2025 год составила 5 316 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 366 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 год составили 52 242 тыс. руб.

14.3. Прочие доходы

Прочие доходы составили в 2025 году 169 тыс. руб., в 2024 году - 109 тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:	169	109
Доходы, связанные с реализацией материалов	14,5	47,3
Прочие внереализационные доходы в т. ч.	154,5	61,7
В т.ч. Проценты к получению	145	61,7
В т.ч. Неустойки к получению	9,5	0

14.4. Прочие расходы

Прочие расходы составили в 2025 году 1 601 тыс. руб., в 2024 году – 429 тыс. руб.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе:	1 601	429
-расходы на услуги банков	212	207
- расходы, связанные с реализацией материалов	18	192
-гос. пошлина	45	8
-прочие внереализационные расходы	1 279	-
- расходы (с/с-ть возврата товара)	4	-
-расходы (пени, неустойки, штрафы по налогам)	43	22

По результатам деятельности за отчетный период Общество получило убыток (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) в размере 4 252 тыс. руб.

Общество не представляет отчет о суммах, поступивших на благотворительные цели, от дивидендов, процентов по акциям на долевое участие в других предприятиях ввиду их отсутствия.

15. Расчеты единого налога при упрощенной системе налогообложения

Для целей начисления единого налога при упрощенной системе налогообложения доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, в зависимости от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (кассовый метод).

Единый налог при упрощенной системе налогообложения, отраженный в строке 2410 Отчета о финансовых результатах, за 2025 год, составил 593 тыс. руб.

16. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

ООО «Эдельвейс» является предприятием легкой промышленности и легкую промышленность отличает минимальное импортозамещение. По данным таможенной службы, доля импорта в производстве тканей, одежды и обуви в России составляет 70%. Такой зависимости от импорта нет ни в одной другой обрабатывающей отрасли страны. По результатам 2025 года Обществом получен убыток в сумме 4 252 тыс. руб. В результате анализа выявлены причины, вызвавшие образование убытка ООО «Эдельвейс», такие как техническое обслуживание дорогостоящего высокотехнологичного оборудования для производства трикотажной продукции, и чтобы пережить кризисную ситуацию и не потерять основных покупателей и заказчиков предприятие было вынуждено не поднимать цены на продукцию, и применять систему дисконта, в то время как цены на основные и вспомогательные материалы для производства продукции поднимались несколько раз, что привело к увеличению себестоимости продукции и снижению рентабельности.

Выручка организации за отчетный период составила 55 781 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 1 670 тыс. руб. на 3%. Снижение данного показателя связано со значительным уменьшением спроса на товары и услуги, с сужением географии оказания услуг.

Несмотря на перечисленные выше обстоятельства Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость

ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В целях повышения эффективности и прибыльности производства, привлечения потребителей трикотажных изделий, на предприятии постоянно проводится работа по поиску новых покупателей и заказчиков, мониторинг рынка сбыта, повышение качества и конкурентоспособности продукции, реклама, продвижение продукции, расширение ассортимента, изучение потребности покупателей, использование государственного и муниципального заказа, построение рациональных связей с поставщиками, совершенствование логистики. Оптимизация загрузки оборудования, оптимизация запасов товарно-материальных ценностей, повышение квалификации работников, улучшение их расстановки и мотивации, рациональное использование рабочего времени, что позволяет снизить затраты на производство и увеличить рентабельность выпускаемой продукции.

Общество рассчитывает, что принятые меры позволят в дальнейшем работать с прибылью. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Эдельвейс»



Морозова О.С.