

## Общество с ограниченной ответственностью «Эдем»

### Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «Эдем».
- 1.2. Юридический адрес организации: 664011, Иркутская область, г.Иркутск, ул.Горького, д. 36 Б, офис III-15.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 09.11.2005г.
- 1.4. Основным видом деятельности является Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71).
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек (на 31.12.2024 — 18 человек).
- 1.6. Единоличным исполнительным органом является Директор Общества. Решением единственного участника от 23.12.2025 директором общества с 24.12.2025 назначен Сарин Ринат Салимьянович (изменения в ЕГРЮЛ внесены 30.12.2025 за номером 2253801452804).
- 1.7. У общества имеется представительство – представительство ООО "Эдем" в городе Москва. Адрес местонахождения Представительства: Российская Федерация, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Аэропорт, проспект Ленинградский, дом 36, строение 39, помещение 42.
- 1.8. Филиалы отсутствуют.
- 1.9. Состав участников и их доля в уставном капитале: Сарин Ринат Салимьянович, доля в уставном капитале 100%.
- 1.10. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 625 000 руб., что составляет 100%.
- 1.11. Действующей редакцией устава Организации является редакция, зарегистрированная МИФНС России №17 08.09.2020 за номером 2203800519350.
- 1.12. Дочерние и зависимые общества. ООО «Эдем» владеет:
  - 99% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Бетьки-Нефте-Центр» (ИНН 1659217448) номинальной стоимостью 9 900 рублей.
  - 90% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Эдем Северо-Запад» (ИНН 3801992673) номинальной стоимостью 9 000 000 рублей.
- 1.13. Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащие лицензированию.
- 1.14. Информация об аффилированных лицах или иных связанных сторонах:

Наименование юридического или физического лица	Вид участия
Сарин Ринат Салимьянович	Участник (доля 100%)

#### 2. Представление бухгалтерской отчетности

**Основа предоставления отчетности** - Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «Эдем» составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н.

**Отчетный период** - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «Эдем» и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

**Отчетная валюта** - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчет стоимости активов и пассивов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчетном периоде.

**Принцип непрерывной деятельности** – Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Организации. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

**Выделенные отчетные сегменты** отсутствуют.

**Бенефициарные владельцы** - Сарин Ринат Салимьянович ИНН 380113937989 (доля 100%).

**Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия** в отчетном периоде отсутствовали.

**Условные факты хозяйственной деятельности** отсутствовали.

### **3. Основные принципы учетной политики**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008).

**Операции в иностранной валюте** – Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты измерения (рубля), отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, пересчитываются по официальному курсу на каждую отчетную дату. Прибыли и убытки от пересчета по этим операциям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

**Признание и оценка финансовых инструментов** – Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в балансе Компании, когда Общество становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые активы и обязательства отражаются по первоначальной стоимости. Принципы бухгалтерского учета, используемые для последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств, раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, описанных ниже.

**Основные средства** – организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету и пересматривается исключительно в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых показателей функционирования объекта в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объектов основных средств, а также по товарным кредитам не включаются в их первоначальную стоимость, а признаются прочим расходом текущего периода по мере их возникновения.

В 2025 году проведена оценка офисного помещения, расположенного по адресу: Российская Федерация, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Аэропорт, проспект Ленинградский, дом 36, строение 39, помещение 42. Результаты дооценки отражены в бухгалтерском учете.

**Незавершенные вложения во внеоборотные активы** состоят из расходов, связанных с приобретением основных средств, включая расходы капитального характера на монтаж, пусконаладку, проектные и другие расходы, непосредственно относимые на стоимость внеоборотных активов. Амортизация данных активов начинается с момента ввода в эксплуатацию и рассчитывается линейным методом.

Прибыль или убыток от продажи или выбытия актива определяются как разница между доходом от продажи и остаточной стоимостью актива.

**Нематериальные активы** – Нематериальные активы включают стоимость товарных знаков, зарегистрированных в установленном порядке, программных продуктов, созданных собственными силами и зарегистрированной в установленном порядке, интеллектуальной собственности.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого можно получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования, но не более 20 лет.

**Финансовые вложения** – Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, представляются с подразделением в зависимости от срока погашения на краткосрочные и долгосрочные.

**Запасы** – Материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. Фактическая стоимость включает прямые затраты на приобретение, и, когда применимо, курсовые разницы, накладные расходы, понесенные для транспортировки запасов к месту хранения и прочие расходы. Цена возможной реализации представляет собой рассчитанную продажную цену за вычетом предполагаемых расходов на продажу. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

**Дебиторская задолженность** - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания, относится на финансовый результат. Резерв по сомнительным долгам ООО «Эдем» не создает.

**Денежные средства и их эквиваленты** – К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца:

– краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода.

**Банковские кредиты и не банковские займы** – Все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений по ним без учета прямых затрат на их выпуск. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно. Затраты по кредитам и займам, в том числе, направленным непосредственно на приобретение внеоборотного актива не капитализируются, а признаются в качестве финансовых расходов, если применимо, в период их возникновения, либо списываются пропорционально сроку действия договора.

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев, или имеющие платежи в течение 12 месяцев после отчетной даты по графику погашения в период действия договора переквалифицируются в состав краткосрочных.

**Кредиторская задолженность** - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

**Признание выручки** – Выручка отражается по методу начисления в момент реализации товаров / фактического предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «Эдем» является выручка от реализации нефтепродуктов.

**Признание расходов** – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счетах бухгалтерского учета: 44 «Расходы на продажу». Учет ведется в разрезе структурных подразделений и видов деятельности по элементам затрат. Расходы, связанные с производством продукции относятся на счет 20 «Основное производство».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

**Налог на прибыль** - Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных Налоговой декларации по налогу на прибыль.

**Резервы** – Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии у текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Общество не создает резервы.

**Принципы составления отчета о движении денежных средств** – При составлении отчета о движении денежных средств Общество формирует свернуто без учета НДС и руководствуется следующими основными принципами:

- денежные потоки транзитного характера, а также характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата (денежные средства, принадлежащие третьим лицам - комиссионеру, поручителю, агенту, платежному агенту, косвенные налоги, перепродажа финансовых вложений, финансовые вложения сроком до 3-х месяцев, осуществляемые за счет заемных средств и прочие аналогичные платежи) отражаются в нетто-оценке;

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода не пересчитываются по курсу на отчетную дату;

- разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;

- при составлении отчета из состава финансовых вложений отделяются денежные эквиваленты, представляющие текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца.

#### **Информация о событиях после отчетной даты**

<b>Вопросы по событиям после отчетной даты</b>	<b>Да / Нет (если да, то расшифровать)</b>
1. Принимались ли в период между отчетной датой до настоящего времени новые обязательства, осуществлялись ли новые займы, заключались ли договоры поручительства?	Нет
2. Появились ли в период между отчетной датой до настоящего времени существенные обязательства, связанные с изменением цен закупки (в том числе вызванные изменением курса при наличии обязательств в условных единицах)?	Нет
3. Имела ли место в период между отчетной датой до настоящего времени продажа активов?	Нет
4. Не стало ли известно в период между отчетной датой до настоящего времени о потере крупных покупателей, или о невозможности получить задолженность дебиторов (например, в случае объявления в установленном порядке дебитора Организации банкротом)?	Нет
5. Имели ли место в период между отчетной датой до настоящего времени существенные рекламации или возвраты по отгруженной в отчетном периоде продукции (товарам, работам, услугам)?	Нет
6. Появились ли в период между отчетной датой до настоящего времени тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов?	Нет
7. Имели ли место в период между отчетной датой до настоящего времени или планируются выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация или ликвидация Общества?	Нет
8. Имели ли место в период между отчетной датой до настоящего времени форс-мажорные обстоятельства?	Нет
9. Имели ли место в период между отчетной датой до настоящего времени обесценение или утрата активов?	Нет
10. Иные события после отчетной даты, требующие отражения или раскрытия в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024	Нет

#### **Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами ООО «Эдем» являются:

- Сарин Ринат Салимьянович – лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа (директор) и учредитель Общества.

Заработная плата управленческому персоналу за 2025 год составила 76 419 тыс.руб., страховые взносы 17 597 тыс.руб.

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу не начислялись.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

#### **Информация о совместной деятельности**

ООО «Эдем» в совместной деятельности не участвует.

#### **Исправление существенной ошибки**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной, если она составляет 2% и более процентов от валюты бухгалтерского баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в 2025 году не выявлено.

#### **Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год:**

Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 года не было.

#### **Изменения в учетной политике для целей налогового учета на 2025 год:**

Изменений в учетной политике для целей налогового учета на 2025 года не было.

#### **Информация о рисках**

Страновые и региональные риски.

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

#### **Рыночные риски**

Рыночные риски отсутствуют.

#### **Кредитные риски**

Кредитные риски отсутствуют.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

#### **Информация о прекращенных операциях.**

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

### **4. Показатели деятельности Общества**

4.1. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация следующих объектов:

<b>Объект учета</b>	<b>Дата, на которую проведена инвентаризация</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства	31.12.2025	Расхождений нет
Денежных средств	31.12.2025	Расхождений нет
МПЗ	31.12.2025	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Расхождений нет
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2025	Расхождений нет
Кредитов и займов	31.12.2025	Расхождений нет
Финансовых вложений	31.12.2025	Расхождений нет

4.2. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

## 5. Пояснения к отчетности

### 5.1. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год
<b>Актив</b>		
Нематериальные активы	0	0
Основные средства	384 133	421 989
Финансовые вложения	54 920	45 920
Запасы	1 333 259	1 407 741
Налог на добавленную стоимость	86 065	39 246
Дебиторская задолженность	1 815 790	955 448
Финансовые вложения	28 200	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	829	53 272
Прочие оборотные активы	0	3 651
<b>Баланс</b>	<b>3 703 196</b>	<b>2 927 267</b>
<b>Пассив</b>		
Уставный капитал	5 625	5 625
Накопленная дооценка внеоборотных активов	22 652	0
Добавочный капитал	64 400	64 400
Нераспределенная прибыль	1 373 214	1 235 964
Долгосрочные заемные средства	300 000	267 500
Краткосрочные заемные средства	1 805 500	978 523
Кредиторская задолженность	135 804	375 255
<b>Баланс</b>	<b>3 703 196</b>	<b>2 927 267</b>

### Информация о кредитах и займах

Тыс. руб.

Кредитор / Заимодавец	Сумма задолженности	Вид обеспечения (ТМЦ, оборудование, недвижимость, поручительства, права и др.)
<b>Долгосрочные кредиты</b>	<b>300 000</b>	
АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК (АО)	100 000	1) Поручительство физ. лиц, 2) Поручительство ООО "БНЦ" и ООО «Эдем Северо-Запад» 3) Залог 2-х авто, судна
ПАО СБЕРБАНК	200 000	1) Поручительство физ. лиц, 2) Залог 2-х авто, офисного помещения
<b>Краткосрочные кредиты</b>	<b>1 801 500</b>	
АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК (АО)	600 000	1) Поручительство физ. лиц, 2) Поручительство ООО "БНЦ" и ООО «Эдем Северо-Запад» 3) Залог 2-х авто, судна
АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК (АО)	250 000	1) Поручительство физ. лиц, 2) Поручительство ООО "БНЦ" и ООО «Эдем Северо-Запад» 3) Залог 2-х авто, судна

ПАО СОВКОМБАНК»	700 000	1) Поручительство физ. лица, 2) Поручительство ООО "БНЦ"
ПАО СБЕРБАНК	251 500	1) Поручительство физ. лиц, 2) Залог 2-х авто, офисного помещения
<b>Всего</b>	<b>2 101 500</b>	

### *Информация по финансовым вложениям*

Тыс. руб.

Наименование организаций и предприятий	Вид вложения	Стоимость вложений
ООО «БНЦ»	Доля в УК	45 920
ООО «Эдем Северо-Запад»	Доля в УК	9 000
<b>ИТОГО</b>	<b>х</b>	<b>54 920</b>

### *Информация по выданным обеспечениям*

Тыс. руб.

Наименование кредитора	Наименование обеспечения	Вид выданного обеспечения	Стоимость выданного обеспечения в тыс. руб.	Дата выдачи обеспечения	Срок окончания обеспечения
<b>ИТОГО</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

### *Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.*

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

### *Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.*

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

### *Информация о выделенных сегментах.*

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

### *5.2. Расшифровки отдельных показателей отчета о финансовых результатах*

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от реализации	10 264 588	11 570 321
Себестоимость продаж	-8 247 427	-9 843 343
Коммерческие расходы	-1 182 398	-838 168
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>834 763</b>	<b>888 810</b>
Проценты к получению	677	1 776
Проценты к уплате	-429 776	-152 550
Прочие доходы	274 419	2 149 829
Прочие расходы	-497 030	-2 161 534
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>183 053</b>	<b>726 331</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>-45 763</b>	<b>-144 383</b>
Прочее	-40	-
<b>Чистая прибыль</b>	<b>137 250</b>	<b>581 948</b>
Переоценка внеоборотных активов	22 652	-
<b>Совокупный финансовый результат</b>	<b>159 902</b>	<b>581 948</b>

### *5.3. Налог на прибыль организации*

#### *Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)*

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	183 053	721 912

Налогооблагаемая база по данным налогового учета	183 053	721 912
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	- 45 763	- 144 382
Изменение отложенных налоговых активов	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	0
Постоянные налоговые обязательства	0	0
Текущий налог на прибыль	- 45 763	- 144 382

***Временные и постоянные разницы***

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	-	-
Налогооблагаемые временные разницы, всего	-	-
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	-	-

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год составила 183 053 723 руб.

**Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:**

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

**Директор ООО «Эдем»**

**Р.С. Сарин**