

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «Эдвайс плюс» за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Эдвайс Плюс». Краткое наименование: ООО «Эдвайс Плюс»

Юридический адрес: 199155, Санкт-Петербург г, ул. Уральская, д. 19, к. 5, литера Д, помещ. 8Н, часть ком. 21.

Общество создано на основании решения учредителя №1 от «14» марта 2008 года, зарегистрировано «10» июня 2008 г., о чем выдано свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 78 006840616 от «10» июня 2008г. Обществу присвоен основной государственный номер 1089847236600.

1.2. Уставный капитал Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года, составляет 310 343 425 (Триста десять миллионов триста сорок три тысячи четыреста двадцать пять) рублей.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2024 года:

▪ Арнт Алексей Борисович, доля в уставном капитале – 91,86 %, номинальная стоимость 285 091 425 рублей;

▪ ООО «ПромИндустрия», доля в уставном капитале – 8,14 %, номинальная стоимость 25 252 000 рублей;

1.3. Управленческий персонал:

▪ генеральный директор Общества Арнт Алексей Борисович с 07.04.2010г. по настоящее время;

▪ главный бухгалтер Общества Вельмисова Ольга Геннадьевна на основании Приказа №1 от 30.11.2018г. и Трудового договора №ЭДВ00000002 от 30.11.2018г., с 01.12.2018г. по настоящее время.

1.4. Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило 167 тыс. руб., страховые взносы составили 50 тыс. руб.

1.5. Бухгалтерская отчетность ООО «Эдвайс плюс» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». В связи с внесением изменений в федеральный закон «О бухгалтерском учете» Общество ведет бухгалтерский учет в полном объеме и составляет полную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В обществе применяются следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

31

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 стандарта, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия.

Руководствуя п.37 ФСБУ 6/2020 общество провело проверку элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. Накопленная амортизация основных средств рассчитана исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. Переоценка текущих показателей срока полезного использования и накопленной амортизации не требуется.

Организация применяет стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2022 года.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта перспективно.

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В целях применения стандарта установлен стоимостной лимит для отражения в составе нематериальных активов в размере 15 000,00 рублей.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов производится линейным способом и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

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.

Выручка, прочие доходы признаются в бухучете по методу начисления. Расходы также признаются по методу начисления. Основание: ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

32

Общество применяет особый режим налогообложения – упрощенная система налогообложения, с объектом налогообложения – «Доходы».

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Доходы по основным видам деятельности Общества в 2024 году составили 63 734 тыс. руб., в том числе:

- 70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» 56 340 тыс. руб.
- 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» 7 394 тыс. руб.

3.2. Управленческие расходы за 2024 год составили 2 261 тыс. руб., в том числе:

- Аренда помещения - 78 тыс. руб.;
- Амортизация – 824 тыс. руб.;
- Оплата труда и страховые взносы – 224 тыс. руб.;
- Имущественные налоги – 910 тыс. руб.;
- Коммунальные платежи – 109 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 116 тыс. руб.

3.3. Прочие доходы за 2024 год составили 33 450 тыс. руб., в том числе:

- Доходы от процентов к получению составили 33 403 тыс. руб.;
- Штрафы, пени и неустойки к получению 47 тыс. руб.

3.4. Прочие расходы за 2024 год составили 187 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на услуги банков 38 тыс. руб.;
- Проценты к уплате 109 тыс. руб.;
- Прочие расходы 40 тыс. руб.

3.5. Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода составляла 716 709 тыс. руб.

В отчетном периоде получена прибыль в размере 88 728 тыс. руб.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 6 008 тыс. руб. Указанный налог отражен по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024г. сумма нераспределенной прибыли составила 805 437 тыс. руб.

4. Основные средства в организации

По состоянию на 31.12.2024 г. на балансе организации числится недвижимое имущество:

- Помещение нежилое, 997,8 кв.м., 78:06:0002034:4489

Помещение нежилое, 997,8 кв.м. сдается в аренду на неопределенный срок, ранее числящееся на счете 01 «Основные средства» с 01 января 2024 года отражено на счете 03 в составе доходных вложений в материальные ценности.

5. Нематериальные активы

Состав нематериальных активов:

Наименование	Первоначальная стоимость, в тыс.руб	Амортизация, в тыс.руб	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в тыс.руб.
Патент на изобретение "Подкос"	64,90	41,10	23,80
Патент на полезную модель "Лестница"	35,40	22,42	12,98
Патент на полезную модель "Поручень"	29,50	18,69	10,81
Патент на полезную модель "Спальная полка"	64,90	41,10	23,80
Патент на полезную модель "Фиксатор"	35,40	22,42	12,98
Патент на полезную модель "Штора"	61,30	38,31	22,99
Патент на полезную модель «Привод плавного отпускания откидной полки»	133,36	0,00	133,36
Патент на полезную модель «Складная лестница для купе пассажирского вагона»	96,95	0,00	96,96
Патент на полезную модель «Спальное место в купе пассажирского вагона»	96,95	0,00	96,96
Товарный знак @dotcom	17,70	11,06	6,64
Товарный знак ATDOTCOM	66,08	40,75	25,33
Товарный знак atdotcom международный	36,00	20,10	15,90
ИТОГО:	738,44	255,95	482,49

6. Финансовые вложения Общества

В составе финансовых вложения ООО «Эдвайс плюс» отражен вклад в уставный капитал, выданный ООО «Строительство и Архитектура» (ИНН 7801590611) в размере 5 000,00 руб.

В составе финансовых вложений отражены выданные Обществом процентные займы.

По состоянию на 31.12.2024г. финансовые вложения по выданным договорам займа составляют – 928 037 тыс. руб., в том числе: долгосрочные – 863 387 тыс. руб., краткосрочные – 64 650 тыс. руб.

Наименование фин. вложений	Сумма займа, в тыс. руб.	Начисленные проценты, тыс. руб.
Договор займа №13/3-17 от 12.10.2017 с ООО «АвтоКом»	216 070	376
Договор займа №44/3-24 от 05.09.2024 с ИП Арнт А.А.	2 100	1
Договор займа №47/3-24 от 11.10.2024 с ИП Арнт А.А.	17 100	8
Договор займа №38/3-24 от 07.05.2024 с ООО «ВТП-Механика»	77 750	37
Договор займа №33/3-23 от 20.11.2023 с ООО «Дом Задлера»	2 650	4
Договор займа №42/3-24 от 01.07.2024 с ООО «Дом Задлера»	550	3
Договор займа №31/3-23 от 14.09.2023 с ООО «НПО Герон»	50 355	34

34

Договор займа №43/3-24 от 20.08.2024 с ИП Олиферук Ю.А.	9 000	4
Договор займа №50/3-24 от 11.12.2024 с ООО «ПромТехДизайн»	10 100	0
Договор займа №36/3-24 от 16.01.2024 с ООО «Сиверс»	21 300	0
Договор займа №37/3-24 от 11.04.2024 с ООО «Сиверс»	4 400	0
Договор займа №15/3-18 от 25.05.2018 с ООО «Строительство и Архитектура»	1 933	358
Договор займа №18/3-19 от 19.11.2019 с ООО «Строительство и Архитектура»	212 074	37 529
Договор займа №25/3-22 от 03.03.2022 с ООО «Таганка»	39 455	303
Договор займа №40/3-24 от 10.06.2024 с ООО «Таганка»	132 400	135
Договор займа №22/3-21 от 04.06.2021 с ООО «ТКС-Стандарт»	39 100	16
Договор займа №45/3-24 от 09.09.2024 с ООО «Точкару»	27 050	5
Договор займа №10/3-17 от 18.04.2017 с ООО «Прогресс»	64 650	2 851

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 117 288 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составляет 2 267 тыс. руб. и является краткосрочной.

8. Информация о движении капитала

В 2024г. участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Заемные средства

В составе долгосрочных заемных средств отражены полученные Обществом процентные займы.

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по полученным договорам займа составляет 39 450 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма займа, в тыс. руб.
Договор процентного займа №3/2-2024 от 24.12.2024 с ООО «Беккель»	1 000
Договор процентного займа №ДЗ-3 от 31.08.2023 с ООО «Виркау»	38 450

Задолженность по начисленным процентам по указанным договорам составляет 30 тыс. руб.

35

8. Условные факты хозяйственной деятельности

В ООО «Эдвайс плюс» создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Величина резерва на 31.12.2024г. составила 56 275,80 руб.

По состоянию на 31.12.2024г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

9. Информация об отдельных показателях отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств заполнен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» 23/2011 (утверждено приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н), по состоянию на 31.12.2024г.:

- расчетным счетам в сумме 103 тыс. руб.,
- денежным эквивалентам (краткосрочным депозитам ПАО Сбербанк России) в сумме 89 500 тыс. руб.

В соответствии с требованиями п.16 ПБУ 23/2011 косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

№ п/п	Наименование либо Ф.И.О.	Характер отношений
1.	Арнт Алексей Борисович	Учредитель ООО «Эдвайс Плюс» доля в уставном капитале 91,86%
2.	ООО «Континент»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
3.	ООО «АвтоКом»	Учредитель Арнт А.Б 100% доля в уставном капитале
4.	ООО «Строительство и Архитектура»	ООО «Эдвайс Плюс» 50 % доля в уставном капитале
5.	ООО «Таганка»	50% доля в уставном капитале
6.	ООО «ПромТехДизайнПлюс»	Генеральный директор Арнт А.Б.

Сделки со связанными сторонами в 2024 г.:

Наименование (характер) сделки	Сумма, тыс. руб.
Выдача займов ООО «АвтоКом»	118 550
Выдача займов ООО «Континент»	72 700
Выдача займов ООО «Строительство и Архитектура»	81 550
Выдача займов ООО «Таганка»	165 400

Операции с указанными связанными сторонами носят долгосрочный характер.

11. События после отчетной даты

Иные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2024 год отсутствуют.

12. Информация о сделках с заинтересованностью, крупных сделках

В 2024 году сделки, являющиеся для Общества крупными и требующими одобрения участников организации и сделки с заинтересованностью, отсутствуют. В 2024 году у Общества нет сделок с нерезидентами РФ, которые являются контролируруемыми.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

14. Информация о получении и использовании государственной помощи, предоставляемой коммерческим организациям

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

15. Информация по сегментам

Основания для раскрытия информации по сегментам отсутствуют.

16. Непрерывность деятельности

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий на ее деятельность, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Таким образом, по мнению Руководства отсутствуют значительные события и условия, а также последствия введенных экономических санкций, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

26 марта 2025г.

Генеральный директор
ООО «Эдвайс плюс»



/Арт А.Б./