

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика организации

Полное наименование-Общество с ограниченной ответственностью «Эдельвейс»

Сокращенное наименование-ООО «Эдельвейс»

Юридический (фактический) адрес- 105005, г. Москва, Посланников пер., д.3, стр.5;

ИНН\КПП7708540736\770101001, ОГРН 1047796790117 19.10.2004 года;

Основной вид деятельности- Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (68.3);

Микро предприятие, численность работников составляет 1 человек (по совместительству).

Уставного капитала 150 тыс. рублей. Учредителями являются физические лица:

-Пономарёва Светлана Васильевна-33%;

- Гордецкая Екатерина Евгеньевна-33%

- Буткина Лариса Петровна-33%.

Генеральный директор и главный бухгалтер-Максимова Юлия Анатольевна.

Компания не имеет обособленных подразделений, не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления отчетности

ООО «Эдельвейс» применяет полный способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

С 01.01.2010 года организация перешла на УСН (уведомление № 1187 от 26.10.2009) с объектом налогообложения «Доходы».

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Отчетность составлена на основании ФСБУ 4/2023

3. Основные положения учетной политики

Ученая политика ООО «Эдельвейс» утверждена приказом 28.12.2024 года.

-Учет доходов и расходов в БУ ведется по методу начисления (ПБУ 9/99, 10/99);

-Амортизация основных средств начисляется линейным способом;

-Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100000 рублей (ФСБУ 6/2020);

-Затраты на текущий ремонт основных средств включают в расходы текущего периода;

-ТМЦ списываются в производство по средней себестоимости (ФСБУ 5/2019);

-В целях налогового учета доходы признаются кассовым методом.

-Резервы по сомнительным долгам не создаются.

4. Расшифровка Основных средств и нематериальных активов.

На 31.12.2025 года организация НМА не имеет.

ООО «Эдельвейс» имеет в собственности офисное помещение 35,7 кв.м (Свидетельство 77 АВ 506108, кадастровый номер 77:01:0003012:2127). По Постановлению Правительства г. Москвы № 2592-ПП от 19.11.2024 «О внесении изменений в постановление Правительства Москвы от 28 ноября 2014 г. № 700-ПП» данное помещение в перечень объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется, как их кадастровая стоимость не внесено, поэтому налог на имущество в 2025 году не начисляется. Декларация не сдается.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация			первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	884	(580)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	884	(610)
	За 2024 г.	884	(550)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	884	(580)
в том числе: Здания	За 2025 г.	884	(580)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	884	(609)
	За 2024 г.	884	(550)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	884	(580)

4.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	274	304	334
в том числе: Здания	274	304	334

5. Расшифровка Запасы.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	118	(118)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	2	-	106	(108)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	1	(3)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	117	(117)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	105	(105)	-	-	-	-	-	-

6. Расшифровка Дебиторская задолженность

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

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		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17	-	9	-	(16)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	54	-	15	-	(52)	-	-	-	17	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	9	-	(4)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	1	-	4	-	(1)	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9	-	-	-	(8)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	2	-	7	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17	-	9	-	(16)	-	-	X	10	-
	За 2024 г.	54	-	15	-	(52)	-	-	X	17	-

7. Расшифровка Кредиторской задолженности

7. Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50	27	-	(15)	-	-	62
	За 2024 г.	83	9	-	(42)	-	-	50
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	15	-	(15)	-	-	15
	За 2024 г.	17	2	-	(4)	-	-	15
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22	6	-	-	-	-	28
	За 2024 г.	60	-	-	(38)	-	-	22
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	1	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	4	1	-	-	-	-	5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	1	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	50	27	-	(15)	-	X	62
	За 2024 г.	83	9	-	(42)	-	X	50

8. Расходы по обычным видам деятельности.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1	3
Затраты на оплату труда	95	84
Отчисления на социальные нужды	29	25
Амортизация	30	30
Прочие затраты	145	125
Итого по элементам	300	267
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	300	267

9. Иная информация.

В 2025 году оборот по реализации составил: по бухгалтерскому учету 624,0 тыс. рублей (без НДС), по кассовому методу УСН 649,0 тыс. рублей.

Так как лимит дохода по УСН не был превышен, организация сохраняет льготу по уплате НДС в 2026 году (НДС не начисляется, Декларация не сдается).

ООО «Эдельвейс» является плательщиком, по УСН, плательщиком страховых взносов во внебюджетные фонды.

Предприятие не занимается рекламой, производством и реализацией алкогольной продукции. Не является плательщиком акцизов, транспортного налога, налога на землю, воду.

Финансовый результат чистая прибыль-287 тыс. рублей.

В 2025 году ООО «Эдельвейс» не являлся налоговым агентом при осуществлении операций с ценными бумагами и с финансовыми инструментами срочных сделок, не выплачивал дивиденды организациям, поэтому Декларация по налогу на прибыль не представляется.