

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Эдельвейс-М» (ООО «Эдельвейс-М»)  
ИНН 5029193410, КПП 502901001, ОГРН 1155029000048.

Адрес: 141009, Московская область, р-н Мытищинский, г. Мытищи, пр-кт  
Олимпийский, д.3.

### 1. Общая информация об организации.

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

#### 1. Основной вид деятельности.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

### 2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8», редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- 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 № 11.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **3. Основные средства.**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Нежилое помещение общ. площадью 1100,5 кв.м., этаж 2, первоначальная стоимость 5233,00 тыс. руб., накопленная амортизация 3489,00 тыс. руб.

Земельный участок кадастровый номер 50:12:0101707:94

Земельный участок кадастровый номер 50:12:0101707:95

Основные средства первоначальная стоимость 73,00 тыс.руб., накопленная амортизация 62,00 тыс.руб..

### **4. Аренда.**

Заключен договор аренды № 26 от 26.05.2025 г.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — Помещение, назначение: нежилое, общей площадью 1100,5 (Одна тысяча сто и пять) кв.м., этаж 1, адрес объекта: Московская область, г. Мытищи, ул.

Олимпийский проспект, дом 3

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **5. Запасы.**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Запасы в отчетном периоде отсутствовали.

### **6. Дебиторская задолженность.**

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец периода 1435,00 тыс. руб.

## 7. Обязательства.

Краткосрочные обязательства на конец периода 6631,00 тыс. руб.

## 8. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 9. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

## 10. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Князева Ирина Раисовна, доля участия — 50 процентов.

Участником Общества является Андреева Марина Анатольевна, доля участия — 50 процентов.

## 11. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Андреев Андрей Анатольевич (Решение № б/н от 12.12.2024).

Главный бухгалтер — Андреев Андрей Анатольевич

## 12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

Генеральный директор ООО «Эдельвейс-М»  Андреев А.А.

