Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Эдельвейс»

1. Общая информация о организации

Общество с ограниченной ответственностью «Эдельвейс» ИНН 5074002918, КПП 507401001, ОГРН 1035011453113 Адрес: 142143 Московская область, г. Подольск, д.Стрелково, д.6, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2 Основные виды деятельности
96.09 - Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки;
96.03 - Организация похорон и представление связанных с ними услуг.

2. Информация об учетной политике

2.1 Информация об учетной политике.

2.1.1 Бухгалтерская отчетность ООО «Эдельвейс» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в.т.ч. СБУ 4/2023, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности как субъекта МСП.

2.1.2 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3 Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3. Основные средства и капитальные вложения в них.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий п.4 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 проводится.

4. Аренда.

Организация применяет упрощенный порядок ведения бухгалтерского учета и использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с СБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются в учете и отражаются в отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под обесценение материалов не создается. В составе запасов отражаются, материалы, товары и иные активы, используемые в деятельности общества.

Информация о способах расчета себестоимости запасов

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	По стоимости каждой единицы	По средней себестоимости	ФИФО
Сырье и материалы		+	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	+		
Малоценное оборудование и запасы	+		

6. Дебиторская задолженность

Наименование дебитора	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Поставщики (АО «Моснергосбыт»)	Авансы оплаченные	8,6	01.26
Заказчики (физические лица)	Задолженность покупателей	235,6	2026
Государственные организации	Не возмещаемая налоговая переплата	69,5	-
Итого		313,7	

7. Кредиторская задолженность

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ЕНП	Налоговая задолженность	26,0	28.01-03.26
Работники	Заработная плата	58,4	01.26
Итого		84,4	

8. Информация о доходах и расходах

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Ритуальные услуги 100%	3306,0	2396,0	3042,6	2511,3

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	-	-
В т.ч.		

Прочие расходы, всего	30,4	25,4
В т.ч.расходы на слуги банков	30,4	25,4

9. Иная информация

9.1 Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей, оплачен полностью.

9.2 Информация об аффилированных лицах

Единственным участником Общества является Баянова Евгения Витальевна, доля участия 100%.

Единоличный исполнительный орган - директор Баянова Евгения Витальевна (Решение №1/23 от 28.11.2023г. срок 5 лет)

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

Получение беспроцентного займа от учредителя на пополнение оборотных средств

Дата и № договора	Сумма(тыс.руб.)
09.01.2025 №1	52,0
13.01.2025 №2	25,0
22.01.2025 №3	10,0
Итого	87,0

Возврат займа

Дата и № договора	Сумма(тыс.руб.)
27.08.2025	55,0
30.09.2025	41,0
30.12.2025	87,0
Итого	183,0

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025од включены:

- Бухгалтерский балан
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерском балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года

Директор ООО «Эдельвейс» Е.В. Баянова