Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Эдельвейс-Т» за 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Эдельвейс-Т» за 2025 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эдельвейс-Т».
Адрес местонахождения: 630112 г. Новосибирск, ул.Гоголя, д.180 пом.4. Участники: Казанский Олег Владимирович, доля 100%

ОГРН: 1084205016719

ИНН / КПП: 4205163606/540101001

Основной ОКВЭД: 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Среднесписочная численность работающих за 2025г. составила 65 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 000 руб.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет обособленные подразделения, зарегистрированные на территории РФ. В 2025 году Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий.

№ лицензии	Дата выдачи	Срок действия	Виды лицензии	Орган, выдавший лицензию
Л042-01161-42/00587852	23.07.2020	Бессрочная	Фармацевтическая деятельность	Министерство здравоохранения Новосибирской области

ООО «Эдельвейс-Т» имеет следующие органы управления:

а) единственный участник – высший орган управления;

б) директор – единоличный исполнительный орган.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности, допущения последовательности

применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Информация об учетной политике

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательством по аренде, отражает ППА на 31.12.2025.

К бухгалтерскому учету в качестве основного средства принимается актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 40 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основного средства со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, учитываются в качестве объектов ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого он будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства от 01.01.2002 №1).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материалы оцениваются по учетной цене с применением бухгалтерского счета 10 «Материалы». В качестве учетной цены принимается договорная цена, уплаченная и (или) подлежащая уплате поставщику при приобретении (создании) материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Учет ведется аналогично иным материалам с применением счета 10 «Материалы». Списание производится в момент передачи в производство на основании актов на списание.

Выручка определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке.

Учет расчетов с поставщиками и покупателями ведется по каждому поставщику, покупателю, договору.

Затраты по полученным кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов включаются в состав прочих расходов единовременно.

К прямым расходам относятся:

- стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном (налоговом) периоде.

Товары для перепродажи отражаются в учете на счете 41 «Товары на складах» по покупной стоимости. Расходы, связанные со сбытом товара, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», списываются в полной сумме в отчетном периоде на счет 90 «Продажи».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество не создает оценочные обязательства.

4. Факты хозяйственной жизни, которые имели место в отчетном периоде.

Основной доход общества связан с розничной продажей лекарственных средств, товаров медицинского назначения.

Сумма признанной выручки от основного вида деятельности Общества за 2025 год составила 896 606,1 тыс. руб. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности).

Рынок сбыта охватывает территории, представленные в таблице с указанием объема продаж в ценах с НДС:

тыс. руб.

г. Новосибирск	511 967,3
Новосибирская область	384 638,8

Информация о составе прочих доходов за 2025 год представлена таблице

тыс. руб.

Премия, выплаченная поставщиком	70 607,4
Услуги информационно-справочные	1 955,6
Услуги по маркетинговому соглашению	3 822,6
Прочие доходы (расходы) от субаренды	1 800,0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	152,4

Данные по составу прочих расходов за 2025 год Общества отражены в таблице:

тыс. руб.

Гос.пошлина	10,0
Расходы на услуги банков	11 116,7
Прочие внереализационные доходы (расходы)	419,3

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- прочие виды ОС, 121 - 181 мес.,
- торговое оборудование 72 – 85 мес,
- офисное оборудование, 25 - 37 мес.,

В 2025 году выбытие полностью самортизированных основных средств не осуществлялось.

Неотделимые улучшения арендуемых основных средств не производились.

Модернизация эксплуатируемых основных средств не производилась.

Из числа объектов на праве аренды, переданы в субаренду следующие нежилые помещения:

Часть нежилого помещения	г.Новосибирск, ул.Гоголя, 180

Ликвидационная стоимость основных средств определена равной 0,00 рублей.

На 31.12.2025 года не был проведен пересмотр срока полезного использования основном средствам.

Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 25%. Изменений налоговых ставок в отчетном периоде не было.

Информация о резерве сомнительных долгов:

на начало и конец отчетного периода, резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавались.

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н) связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей финансовую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая финансовую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанные стороны в 2025 году:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Дата наступления оснований
Казанский Олег Владимирович	Учредитель. Доля участия в Обществе 100%	22.08.2008
ООО «Управляющая компания Эдельвейс»	Договор об исполнении обя-	23.04.2013

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Дата наступления оснований
	занностей ЕИО	

Операции со связанными сторонами, проведенные Обществом в 2025г.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Виды операций	Остаток на начало отчетного периода, руб.	Поступление	Выбытие	Остаток на конец отчетного периода	Условия и сроки осуществления расчетов
ИП Казанский Олег Владимирович	Договор аренды		10 036,0	10 036,0		Текущая задолженность/ежемесячно/денежные расчеты.
ООО «УК Эдельвейс»	Расчеты с поставщиками	180,9	5205,3	5418,0	-31,8	Текущая задолженность/ежемесячно/ денежные расчеты

Мы подтверждаем полноту информации, представленной в отношении связанных сторон. Мы надлежащим образом отразили и раскрыли в отчетности сведения о связанных сторонах, остатки на их счетах и проводимые ими операции.

Информация о бенефициарном владельце:

ФИО	Основание и дата наступления
Казанский Олег Владимирович	Решение №1 от 22.08.2008

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В 2025 году у Общества не ожидается:

прекращение или существенное сокращение деятельности,

значительные убытки от основной деятельности,

что величина чистых активов будет отрицательной,

существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение предприятия, от нормальных значений,

неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки,

трудностей с соблюдений условий кредитных договоров и договоров займа,

возможности потери основного управленческого персонала без должной его замены,

возможности потери рынка сбыта, лицензий или основного поставщика,

возможности проблем с трудовыми ресурсами и дефицитом значимых средств производства и прочих аналогичных аспектов деятельности предприятия.

Следовательно, ликвидации Общества в следующем отчетном году не предвидится.

7. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составле-

ния бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п. 4 ПБУ 16/02).

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности, в том числе не намерено произвести продажу или прекращение какого-либо направления деятельности, закрытие подразделений или их перемещение в другой географический регион.

8. Информация о хозяйственных рисках Общества

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24.02.2022, и ее последствия рассматриваются как существенное событие, которое не оказало значительного влияния на деятельность Общества в 2025 году и после отчетной даты.

В связи с введением санкций зарубежных стран на поставку и закупку сырья, материалов, товаров, в России наблюдается снижение биржевых индексов, увеличение спроса на товары с участием импортного производства, существенный рост цен на внутреннем рынке.

Общество считает возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Прочие события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежные средств и результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

9. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 01.01.2026 по 31.03.2026 событий, способных оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не произошло.

10. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Судебные разбирательства на 31.12.2025 года отсутствуют.

11. Заключительные положения

Данная отчетность не пересматривалась, изменения не вносились.

31.03.2026

Директор ООО «УК Эдельвейс»-
Управляющей организации
ООО «Эдельвейс-Т» Степанов А.С.