

Акционерное общество «Эдельвейс»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

г. Москва

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Эдельвейс».
Сокращенное наименование на русском языке: АО «Эдельвейс» (далее – Общество).

ИНН 7720823716, КПП 772001001, зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 26.08.2014г. за основным государственным номером 1147746970128.

Юридический адрес Общества в Российской Федерации: 105275, г. Москва, ул. Уткина, д. 48, стр. 4.

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор, Короткова Ольга Викторовна, действующая на основании Устава: согласно п. 8.1 Устава генеральный директор, являясь единоличным исполнительным органом, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 тыс. руб.

Акционером Общества с долей участия 100% является Тимохин Н.И. ИНН 772912823087

Количество обыкновенных акций, выпущенных акционерным обществом: 10 000 шт., номинальная стоимость одной ценной бумаги 1 руб. Из них полностью оплачено (по типам) 10 000 шт. Реестродержатель: АО "Регистраторское общество "СТАТУС".

Основной вид деятельности организации: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Аудитором общества является ООО «Консалт-Аудит» Юридический/ почтовый адрес: 390023, г. Рязань, ул. Урицкого, д. 24, оф.5, ИНН 6234048104, КПП 623401001, ОГРН 1076234012623, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006040588.

2. Основные элементы учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ), в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют обеспечить достоверное и полное представления финансового положения Общества с описанием причины отступления и оценкой в денежном выражении последствий отступлений в порядке, установленном пунктом 20.2 ПБУ 1/2008.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности отсутствуют.

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы баланса бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от суммы бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

В отчетности активы (обязательства) относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы (обязательства) являются долгосрочными. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не осуществляется.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 "Финансовые вложения". Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, организациям, участником которых является Общество, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии финансовых вложений вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года.

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

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.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности (п. п. 5, 7 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

Управленческие расходы признаются в составе расходов того отчетного периода, в котором они возникли и списываются ежемесячно со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль») ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто [необходимое выбрать]:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

	2024	361 075		9015883					9 376 958	
СПУТНИК АО	2025	75							75	
	2024	75							75	
Краткосрочные - всего	2025	450 881	-67931	14 500	-111910	0	0	0	353 471	-67931
	2024	135 694	-67931	362 350	-47 163	0	0	0	450 881	-67931
в том числе:										
Предоставленные займы	2025	382 950		14 500	-111910				285 540	
	2024	23 000		362 350	-2 400				382 950	
Депозиты	2025									
	2024									
Приобретенные права требования	2025	67 931	-67931						67 931	-67931
	2024	112 694	-67931		(44763)				67 931	-67931
Финансовых вложений - итога	2025	34 963 218	-67931	14 500	-111910	0	0	0	34 865 808	-67931
	2024	25 632 148	-67931	9 378 233	-47163	0	0	0	34 963 218	-67931

Иное использование финансовых вложений представлено в таблице ниже:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	40 850 000	40 850 000	15 366 000
В том числе:			
Акции АО «СМК», 59 шт. ПАО «Сбербанк России» (Залогодержатель), Договор залога ЦБ 3-10009-2 от 05.12.2023	15 300 000	15 300 000	15 300 000
Акции АО «СМК», 44 шт. АО «Акционерный Банк «РОССИЯ» (Залогодержатель), договор залога акций №00.19-3/03/167/23	0	0	33 000
Акции АО «СМК», 44 шт. АО «Акционерный Банк «РОССИЯ» (Залогодержатель), договор залога акций №00.19-3/03/114/23	0	0	33 000
Акции АО «СМК», 29 шт. Публичное акционерное общество «Сбербанк России» (Залогодержатель), договор залога акций №3-10081-2 от 22.11.2024	8 420 000	8 420 000	0
Акции АО «СМК», 59 шт. Публичное акционерное общество «Сбербанк России» (Залогодержатель), договор залога акций №3-10081-3 от 22.11.2024	17 130 000	17 130 000	0

В таблице «Иное использование финансовых вложений» отражена залоговая стоимость предмета залога (акций).

По состоянию на 31.12.2023 создан резерв под обесценение прочих финансовых вложений (по договору уступки имущественного права требования по займу) в сумме 67 931 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка на обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений не корректируется.

По состоянию на 31.12.2025 создан резервный фонд на основании Устава общества от 01.02.2023 года п. 5.1, в размере 5% от уставного капитала:

Отчисления составляют 500 рублей: $10000,00 \cdot 5\% = 500,00$

3.2. Денежные средства

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств:

- на 31.12.2025 г. - 5 768 тыс. руб. (остаток на расчетных счетах);
- на 31.12.2024 г. – 3 899 тыс. руб. (остаток на расчетных и депозитном счетах), в том числе на депозитном счете - 3 811 тыс. руб., на расчетных счетах – 88 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 г. – 242 тыс. руб. (остаток на расчетных счетах);

3.3. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
векселя к получению	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
инвестиция в аренду	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	645 928	(5 085)	2 435 967	(5 085)
	за 2024 г.	1 327 434	(5 085)	645 928	(5 085)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2025 г.	43328		46048	-
	за 2024 г.	3 432		43 328	
векселя к получению	за 2025 г.				
	за 2024 г.				

авансы выданные	за 2025 г.	5 738		5 397	-
	за 2024 г.	40		5 738	
инвестиция в аренду	за 2025 г.				
	за 2024 г.				
прочие дебиторы	за 2025 г.	596 862	(5 085)	2 384 522	(5 085)
	за 2024 г.	1 323 962	(5 085)	596 862	(5 085)
ИТОГО:	за 2025 г.	645 928	(5 085)	2 435 967	(5 085)
	за 2024 г.	1 327 434	(5 085)	645 928	(5 085)

По состоянию на 31.12.2023 г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 5 085 тыс. руб. (ООО «Электропривод-центр» - учтенная сумма по договору составляет 15 942 тыс. руб., которая подтверждается актом сверки по состоянию на 31.12.2025 г.). По результатам проверки дебиторской задолженности с целью выявления сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой следовало бы создать или использовать резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. не выявлено, в связи с чем корректировка резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода не производится.

3.4 Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2025 в составе показателя строки 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» учитывается безвозмездная финансовая помощь, оказанная единственным участником в 2023 г. в денежной форме в сумме 90 000 тыс. руб.

3.5. Заемные средства

Наличие задолженности по заемным средствам представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Сроки погашения обязательства по договору
1	2	3	4	5
Заемные средства (долгосрочные) - всего	за 2025 г.	-	-	
	за 2024 г.	-	-	
Заемные средства (краткосрочные) - всего	за 2025 г.	18 090 532	17 396 817	
	за 2024 г.	3 156 438	18 090 532	
в том числе: Займы полученные от других юридических лиц	за 2025 г.	1 703 182	376 296	
	за 2024 г.	2 616 438	1 703 182	
ЛАЙНЕН АО, Беспроцентный займ Л-2023/1 от 28.07.2023	за 2025 г.	-	-	31.10.2025
	за 2024 г.	2 373 700	0	
ЛАЙНЕН АО, Беспроцентный займ от 20.10.2021	за 2025 г.	4 000	0	29.10.2025
	за 2024 г.	4 000	4 000	
ЛАЙНЕН АО, Беспроцентный займ от 13.07.2025	за 2025 г.		291 500	12.07.2026
	за 2024 г.			
СМС ООО, Договор №2 от 18.01.2023	за 2025 г.	154 500		31.07.2025
	за 2024 г.	154 500	154 500	
СМС ООО, Договор процентного займа №СС-27 от 29.07.2021	за 2025 г.	75 000	8 532	31.12.2025
	за 2024 г.	83532	75 000	

СМС ООО, Договор Беспроцентного займа от 07.02.2024	за 2025 г.	1 163 300	0	07.02.2025
	за 2024 г.	-	1 163 300	
СМС ООО, Договор №2024/07-2 02.07.2024	за 2025 г.	213 100	34 640	02.07.2026
	за 2024 г.	-	213 100	
ТД АМР-45-2024 Займ беспроцентный от 15.04.2024	за 2025 г.	-	84 000	14.05.2026
	за 2024г.	-	84 000	
УК АМР-СМК АО, Договор процентного займа 2019/7-1 от 05.07.2019	за 2025 г.	751	796	31.12.2026
	за 2024 г.	706	751	
Займы полученные от физических лиц	за 2025 г.	16 387 350	16 977 350	
	за 2024 г.	540 000	540 000	
Тимохин Николай Иванович, Договор беспроцентного займа от переуступки права требования 03.11.2024	за 2025 г.	15 503 350	15 503 350	03.11.2026
	за 2024 г.		15 503 350	
Тимохин Николай Иванович, Договор беспроцентного займа от 01.07.2023	за 2025 г.	884 000	1 474 000	30.11.2026
	за 2024 г.	540 000	884 000	
Кредиты полученные от других юридических лиц	за 2025 г.		-	
	за 2024 г.		-	
ИТОГО:	за 2025 г.	18 090 532	17 396 817	
	за 2024 г.	3 156 438	18 090 532	

3.6. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности представлено в таблице ниже:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-
	за 2024 г.	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2025 г.	-	-
	за 2024 г.	-	-
обязательство по аренде	за 2025 г.	-	-
	за 2024 г.	-	-
прочие кредиторы	за 2025 г.	-	-
	за 2024 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	185 891	185 057
	за 2024 г.	10 307 110	185 891
в том числе:	за 2025 г.	1 879	1 678

поставщики и подрядчики	за 2024 г.	1 304	1 879
задолженность перед персоналом организации	за 2025 г.		
	за 2024 г.		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2025 г.		
	за 2024 г.		
задолженность по налогам и сборам	за 2025 г.	752	119
	за 2024 г.	194	752
прочие кредиторы	за 2025 г.	162 010	162 010
	за 2024 г.	10 284 362	162 010
авансы полученные	за 2025 г.	21 250	21 250
	за 2024 г.	21 250	21 250
векселя к уплате	за 2025 г.		
	за 2024 г.		
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 2025 г.		
	за 2024 г.		
обязательство по аренде	за 2025 г.		
	за 2024 г.		
ИТОГО:	за 2025 г.	185 891	185 057
	за 2024 г.	10 307 110	185 891

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствует.

3.7. Выручка

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена выручка от вознаграждения за осуществление полномочий ЕИО за 2025 год в сумме 3 120 тыс. руб., за 2024 год в сумме 34 120 тыс. руб.

3.8. Управленческие расходы

Затраты на производство (расходы на продажу) представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда	487	487
Отчисления на социальные нужды	140	108
Амортизация		
Прочие затраты	2 732	82 848
Итого по элементам	2 732	83 443
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	110 510	

Тыс. руб.

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	113 869	83 443

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г
Аренда помещений	65	60
Аудиторская проверка	140	297
Возмездное оказание услуг финансового сопровождения	396	396
Консультационные услуги	785	851
Оплата труда	487	487
Организация авиа. пассажирской перевозки	0	79 688
Прочие расходы	89	509
Страховые взносы	140	108
Услуги депозитария, регистратора	273	63
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	110 510	
Юридические услуги	984	984
Итого	113 869	83 443

3.9. Доходы от участия в других организациях

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г
Доходы от участия в других организациях, в т.ч.	2 500 000	4 223 174
Дивиденды АО "Лайнен"	2 000 000	3 729 100
Дивиденды АО "СМК"	500 000	494 074

3.10. Прочие доходы и прочие расходы

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	0
Безвозмездная финансовая помощь	0	0
Доходы от уступки права требования	0	44 763

Итого	0	44 763
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
Безвозмездная финансовая помощь обществу		(343 600)
Расходы на услуги банка	(222)	(345)
Резервы по сомнительным долгам	0	0
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	0
Расходы от уступки права требования		(44 763)
Итого	(222)	(388 708)

3.11. Обеспечения обязательств

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
Выданные - всего	53 338 191	49 338 191	21 438 191
в том числе:	12 488 191	8 488 191	6 138 191
Договоры поручительства			
АМР АР, АМР АО, Договор поручительства № 7М_GZS-DUO_П1 от 16.05.2024. Кредитор: ПАО "Сбербанк России". Дата возврата: 26.05.2030 Г.	2 000 000,00	2 000 000,00	
АМР АР, АМР АО, Договор поручительства № ДП03_520H00UDK2LZMF от 19.04.2024. Кредитор: ПАО "Сбербанк России". Дата возврата: 18.04.2030 Г.	350 000,00	350 000,00	
АМР АО, Договор поручительства № 7М_F5Z-73F_П1 от 06.12.2023. Кредитор: ПАО "Сбербанк России". Дата возврата: 14.12.2026	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
АМР АО, Договор поручительства №520B00LJVMF/ДП-3 от 06.09.2023. Кредитор: ПАО "Сбербанк России". Дата возврата: 05.09.2030	1 138 191,00	1 138 191,00	1 138 191,00
АМР АО, Договор поручительства №7М-1-8JAVQQ9A-П3 от 26.07.2023. Кредитор: ПАО "Сбербанк России". Дата возврата: 10.07.2026	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
АМР АО, Договор поручительства 7М-520CODR-7T0 от 11.04.2025. Кредитор: ПАО "Сбербанк России". Дата возврата: 26.05.2030	2 000 000,00		
АМР АО, Договор поручительства 7М-520CQXS-INM от 08.10.2025. Кредитор: ПАО "Сбербанк России". Дата возврата: 26.05.2030	2 000 000,00		
Договоры залога	40 850 000	40 850 000	15 300 000
Акции АО «СМК», 59 шт.	15 300 000,00	15 300 000,00	15 300 00,00

ПАО «Сбербанк России» (Залогодержатель), Договор залога ЦБ 3-10009-2 от 05.12.2023г, Дата возврата 12.10.2026г.			
Акции АО «СМК», 29 шт.			
ПАО «Сбербанк России» (Залогодержатель) договор залога акций №3-10081-2 от 22.11.2024г. Дата возврата: 31.12.2031г.	8 420 000,00	8 420 000,00	
Акции АО «СМК», 59 шт.			
ПАО «Сбербанк России» (Залогодержатель) ДОГОВОР ЗАЛОГА ЦЕННЫХ БУМАГ № 3-10081-3 от 22.11.2024г. Дата возврата 31.12.2031 г.	17 130 000	17 130 000	

3.12. Отложенный налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организацией», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н.

Налог на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год составил 866 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г. отражен ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год
1	Прибыль/(убыток) до налогообложения - всего	2 391 336
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	
2	Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	597 833
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	
3	Постоянный налоговый (расход)/доход	597 373
4	(Расход)/доход по налогу на прибыль	(1 732)
4.1	Текущий налог на прибыль	-866
4.2	Отложенный налог на прибыль	-866

3.13. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются ключевой управленческий персонал в лице Генерального директора и организации, контролируемые конечными бенефициарами, дочерние общества и управляемые организации.

Информация о связанных сторонах представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Виды операций	Сальдо на 01.01.2025		Объем операций		Сальдо на 31.12.2025		Сроки погашения
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Возникло	Оплачено	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
Акционер, владеет 100% акций АО "Эдельвейс", (бенефициар): Тимохин Николай Иванович (ИНН 772912823087)							
Договор беспроцентного займа от 01.07.2023	0	884 000	590 000	0	0	1 474 000	Согласно условиям договора
Договор по переуступки права требования	0	15 503 350				15 503 350	Согласно условиям договора
Дочерние общества							
АО «Лайнен» (ИНН 7720823787), Руководитель организации: Генеральный директор Управляющей организации АО «УК АМР-СМК» Сидоров Виталий Павлович (ИНН 638500725894)							
Беспроцентный займ Л-2023/1 от 28.07.2023	0	0	111 900	111 900	0	0	Согласно условиям договора
Беспроцентный займ от 20.10.2021	0	4 000	0	4 000	0	0	Согласно условиям договора
Беспроцентный займ от 13.07.2025				291 500		291 500	Согласно условиям договора
Дивиденды полученные	0	204 600	2 000 000	1 704 600	0	500 000	
Вклад в уставный капитал дочернего общества	25 135 094	0	0	0	25 135 094	0	Согласно условиям договора
АО «СМК» (ИНН 5045023416), Руководитель организации: Генеральный директор Управляющей организации АО «УК АМР-СМК» Сидоров Виталий Павлович (ИНН 638500725894)							
Вклад в уставный капитал дочернего общества	361 075	0	0	0	361 075		
Решение от 14.05.2025			500 000		500 000		
Договор об оказании услуг №3-1/2019-2 от 31.12.2019	0	21 333	0	0	0	21 250	Согласно условиям договора
ООО "ЛАЙНЕНХОЛЛ-СТРОЙ" (ИНН 7731442938), Реководитель организации: Генеральный директор Коробко Владимир Николаевич (ИНН 519045497438)							

Вклад в уставный капитал дочернего общества	0	10	0	0	0	10	
Беспроцентный займ от 20.10.2023	157 140	0	25 470	0	182 610	0	Согласно условиям договора
САТУРН ООО (ИНН 9704029323), Руководитель организации: Генеральный директор управляющей организации АО "Эдельвейс" Короткова Ольга Викторовна (ИНН 772470851310)							
Беспроцентный займ №1.1/24 от 23.01.2024г.	2 500		400		2 900		Согласно условиям договора
Вклад в уставный капитал дочернего общества	200	0	0	0	200	0	
Договор о передаче полномочий ЕИО от 06.10.2020	6 128	0	3 744	1 024	8 848	0	Согласно условиям договора
СПУТНИК АО (ИНН 9731061090) Генеральный директор управляющей организации АО "Эдельвейс" Короткова							
Вклад в уставный капитал дочернего общества	75	0	0	0	75	0	Согласно условиям договора
Основной управленческий персонал (Единоличный исполнительный орган (генеральный директор Короткова Ольга Викторовна (ИНН 772470851310)))							
Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (заработная плата в т.ч. начисленные с нее страховые взносы)	0	0	638, в т. ч. страховые взносы 108	595, в т. ч. страховые взносы 151	0	0	

3.14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

3.15 Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

3.16. Информации о непрерывности деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получена чистая прибыль: в сумме 2 389 597 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на отчетную дату имеют положительное значение в размере 19 664 787 тыс. руб.

АО «Эдельвейс» намерено продолжать свою деятельность, в будущем отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объемов деятельности.

3.17. Информации о влиянии на деятельность организаций ограничений, вызванных СВО/последствиями пандемии

В 2025г. на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели АО «Эдельвейс»:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов (финансовых вложений), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подтверждена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства у АО «Эдельвейс» отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор:

Короткова О.В.

26 марта 2026г.