

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ЭРА»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЭРА» (ООО «ЭРА») (далее – Организация) зарегистрировано 10.10.2016 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу), ОГРН 1167847394494, ИНН 7816340090, КПП 781601001. Адрес местонахождения: г. Санкт-Петербург, ш. Южное, д. 51, к.3, стр. 1, кв. 321
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Савостьянова Евгения Сергеевна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Савостьянова Евгения Сергеевна, действующий на основании Устава.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: торговля оптовая неспециализированная – ОКВЭД 46.90.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

 - уставные капиталы других организаций;

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с их приобретением, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров с распределением между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости на дату совершения хозяйственной операции.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3.9. По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка баланса 1170)

Расшифровка – Приложение 1, 2

Материально-производственные запасы (строка баланса 1210)

Изменений способа оценки материально-производственных запасов в течение 2025, 2024 г не производилось. Переданных в залог материально-производственных запасов нет.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Расшифровка – Приложение 3, 4

Денежные средства (строка баланса 1250)

По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства составили:

- расчетные счета – -

По состоянию на 31.12.2024 года денежные средства составили:

- расчетные счета – 114 тыс. рублей

Финансовые и другие оборотные активы (строка баланса 1240)

Расшифровка – Приложение 5, 6

Капитал (строка баланса 1300)

Информация по строке отражает собственный капитал компании, состоящий из:

Капитал	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 770	1 785
ИТОГО:	1 780	1 795

Распределение прибыли

Убыток отчетного периода составил 15 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства (строка 1410)

Расшифровка - Приложения 7, 8

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Расшифровка – Приложения 9, 10

5. Сведения о доходах и расходах

Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от реализации товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила:

Статья доходов	2025	2024
Продажа товаров	-	-
ИТОГО:	-	-

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Наименование	2025	2024
Себестоимость продаж	-	-
Коммерческие расходы	-	-
ИТОГО:	-	-

Проценты к уплате (строка 2330)

Наименование	2025	2024
Проценты к уплате	-	78
ИТОГО:	-	78

Прочие расходы (строка 2350)

Состав прочих расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Наименование	2025	2024
Расходы на услуги банков	15	30
ИТОГО:	15	30

Налог на прибыль (доходы) организации (строка 2460)

Наименование показателей	2025 год (ставка 25%)	2024 год (ставка 20%)
Текущий налог на прибыль по ставке	-	-

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400)

В 2025 году показатель Убыток отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета и составляет 15 тыс. руб.

6. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2025 г и 2024 г Общество не получало целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращении деятельности»

Общество не намерено в ближайшем будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Приложение 1

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58	2 730 560,96
Итого по строке:	2 730 560,96

Приложение 2

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58	2 730 560,96
Итого по строке:	2 730 560,96

Приложение 3

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	20 858 986,04
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	3 772,08
Итого по строке:	20 862 758,12

Приложение 4

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	20 858 986,04
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	3 772,08
Итого по строке:	20 862 758,12

Приложение 5

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	58 963,49
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	2 724 467,39
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 968 079,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02	16 574,35
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	110 989,69
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	6 787,19
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01	50 566,44
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7	781,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1	180,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3 659,34
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	181,94
+ плюс	
Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.27, 76.37, 76.ВА	283115,26
Итого по строке:	5 224 346,65

Приложение 6

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	58 963,49
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	2 724 467,39
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	2 409 179,43
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02	16 574,35
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	110 989,69
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	6 787,19
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01	50 566,44
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7	781,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1	180,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3 659,34
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	181,94
+ плюс	
Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.27, 76.37, 76.ВА	45 115,26
Итого по строке:	5 427 447,08

Приложение 7

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	804 073,56
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	26 058 680,71
Итого по строке:	26 862 754,27

Приложение 8

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	2 619 956,61
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	24 688 680,71
Итого по строке:	27 308 637,32

Приложение 9

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	174 305,79
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-823,89
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	1 690,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	49,00
Итого по строке:	175 277,90

Приложение 10

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	288 305,79
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	57,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-823,89
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	1 690,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	49,00
Итого по строке:	289 277,90

Генеральный директор

Савостьянова Е.С.