Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственность «Фонд Эра»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Фонд ЭРА» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Фонд Эра»
Сокращенное наименование организации	109052, Город Москва, ул. Смирновская, д. 10, стр. 8
Юридический адрес организации	109052, Город Москва, ул. Смирновская, д. 10, стр. 8
Почтовый адрес организации	109052, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, стр. 8
Основные виды деятельности	ОКВЭД 64.99 - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Лицензии на основные виды деятельности	Нет
Среднегодовая численность работающих за отчетный 2025 г.	2025 год - 1 человек // 2024 год - 1человек
Дата государственной регистрации	04 сентября 2017 г.
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2025	Общее собрание участников Общества - высший орган управления Общества Совет директоров Общества- коллегиальный орган управления Решением внеочередного общего собрания участников Общества от 07.06.2022 г. (протокол от 07.06.2022 г.) в Обществе избран коллегиальный орган управления Общества – Совет директоров. Решением очередного общего собрания участников Общества от 28.04.2023 г. (протокол от 28.04.2023) переизбран коллегиальный орган управления Общества – Совет директоров. Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган: На срок с 02.07.2024 по 09.02.2026 избран генеральный директор Шадымов Александр Сергеевич На срок с 10.02.2026 по 25.11.2027 избран генеральный директор Григоров Антон Александрович
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2025	В отчетном периоде расчетов в валюте не осуществлялось.

Факты смены собственника (собственников) в течение 2025 года.

В течение 2025 года смены собственников не было.

Сведения об учредителях на 31.12.2025 г.:

Наименование участника	Доля участия, %	Доля участия, руб.

доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, и информация о бенефициаре не может быть раскрыта.	1 %	10 000 200,00
Согласно п.16 ПБУ 11/2008 и пп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023, информация о связанных сторонах не может быть раскрыта в полном объеме	99%	990 019 800,00

2. Общие сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «Фонд Эра» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «Фонд Эра» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2025 года) с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н п. 15, все показатели в отчетности отражены ретроспективно.

3. Связанные стороны и виды операций, произведенные с ними в отчетном периоде

В настоящей пояснительной записке Общество раскрывает информацию о связанных сторонах за **2025 год** в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/208 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом – 1 лицо (сторона 1);
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо – 3 лица (сторона 2, 3, 4);
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) – 2 лица (сторона 5, 6, 7).

Информация о конечном бенефициаре Общества - Доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»), в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, информация о бенефициаре не может быть раскрыта.

Бенефициаров физических лиц нет.

Данные по операциям за 2025 год, тыс. руб.:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в отчетном периоде		Показатели на конец отчетного периода	
			Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Сторона 1	Аренда имущества	Согласно договору, оплата ежемесячно денежными средствами	547	547	-	213
	Процентный доход на остаток по банковским счетам	Согласно Предложениям (Офертам) в соответствии с ДКО	123 149	138 604	2 022	-
Сторона 2	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	19 500	-	150 566	-
Сторона 3	Покупка доли	Договор купли-продажи доли №77 АЕ 0701036 от 23.06.2025	350	-	-	-
	Вклад в имущество	Решение ВОСУ	199 500	-	-	-
Сторона 4	Совместная деятельность	Договор инвестиционного товарищества	102 246	-	102 246	-
Сторона 5	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	27 843	18 602	-	7 161
Сторона 6	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	5 877	14 248	-	-
Сторона 7	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	955	934	96	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2025 г. не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2025 г. не было.

В настоящей пояснительной записке Общество раскрывает информацию о связанных сторонах за **2024 год** в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/208 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом – 1 лицо (сторона 1);
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо – 3 лица (сторона 2, 3, 4);
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) – 2 лица (сторона 5, 6).

Информация о конечном бенефициаре Общества - Доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»), в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, информация о бенефициаре не может быть раскрыта.

Бенефициаров физических лиц нет.

Данные по операциям за 2024 год, тыс. руб.:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в отчетном периоде		Показатели на конец отчетного периода	
			Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Сторона 1	Аренда имущества	Согласно договору, оплата ежемесячно денежными средствами	571	571	-	213
	Процентный доход на остаток по банковским счетам	Согласно Предложениям (Офертам) в соответствии с ДКО	118 135	106 105	17 477	-
Сторона 2	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	36 492	36 492	-	-
Сторона 3	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	22 688	22 688	-	-
Сторона 4	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	131 066	-	131 066	-
Сторона 5	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	59 807	75 758	-	16 402
Сторона 6	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	60 647	169 255	8 371	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2024 г. не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2024 г. не было.

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2025 год

Наименование выплаты	**Сумма (в тыс. руб.)**
Краткосрочные вознаграждения, в т. ч.	
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т. ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер), включая страховые вносы	9 136
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в т. ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	-
Долгосрочные вознаграждения, в т. ч.	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т. ч. вознаграждения по окончанию трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2024 год

Наименование выплаты	**Сумма (в тыс. руб.)**
Краткосрочные вознаграждения, в т. ч.	
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т. ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер), включая страховые вносы	6 351
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в т. ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	-
Долгосрочные вознаграждения, в т. ч.	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т. ч. вознаграждения по окончанию трудовой	Отсутствуют

деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	

Выплаты составу совета директоров за 2024 и 2025 год не производились

4. Прочие оборотные активы

Оборотные активы представляют собой хозяйственные средства организации, потребляемые в течение года или производственного цикла. Суммы прочих оборотных активов учитываются обособленно в строке 1260 бухгалтерского баланса.

Состав прочих оборотных активов

Тыс. руб.

Виды прочих оборотных активов	**Оценочная стоимость на конец года**		
	2023 год	**2024 год**	**2025 год**
Право использования ПО для ЭВМ (Контур) с применением встроенных в сертификат СКЗМ "КриптоПро" 22-23	-	-	-
Право использования ПО для ЭВМ (Контур) с применением встроенных в сертификат СКЗМ "КриптоПро" 23-25	40	-	-
Всего	**40**	**-**	-

5. Финансовые вложения

Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО. Для ценных бумаг, имеющих рыночную стоимость –исходя из последней оценки.
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения

В соответствии с ПБУ 19/02 при составлении годовой бухгалтерской отчетности в отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и наблюдаются признаки обесценения, Общество проводит проверку наличия условий устойчивого существенного снижения их стоимости.

Проверка состоит из следующих этапов:

Проводится проверка наличия признаков обесценения на отчетную дату. С этой целью учетная стоимость финансовых вложений сопоставляется с расчетной стоимостью. Существенным признается отклонение учетной стоимости от расчетной более чем на 10 %.

Расчетной признается:

– стоимость, определяемая профессиональным оценщиком. При этом данные отчета оценщика признаются актуальным в период от 1 месяца до даты отчета и 6 месяцев после (но не более срока, указанного в договоре);

– стоимость, определяемая на основании данных о чистых активах эмитента на конец года. При отсутствии на момент проверки данных о чистых активах эмитента на конец года допускается использовать данные за 11,10 или 9 месяцев.

Проводится проверка устойчивости признаков обесценения. Проверка проводится в отношении финансовых вложений, учетная стоимость которых на отчетную дату существенно превышает расчетную.

Для этого данные о расчетной стоимости финансовых вложений по состоянию на отчетную дату сопоставляются с данными на отчетную дату предыдущего года. Существенным признается отклонение более чем на 10 %.

Если проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансового результата.

По результатам проверки на 30.12.2025 года признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не выявлено.

Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений

Займы, предоставленные Обществом юридическим и физическим лицам, учитываются в сумме основного долга (текущих обязательств заемщика по возврату полученных от Общества денежных средств) на основании заключенных договоров.

Процентные доходы признаются в составе доходов в момент их начисления. Задолженность Заемщиков по процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Обществом применяется порог существенности для признания в первоначальной стоимости ценных бумаг дополнительных издержек (затрат), прямо связанных с их приобретением (за исключением любого рода сумм, уплаченных продавцу ценной бумаги), равный 5% от стоимости приобретения соответствующей ценной бумаги. Затраты ниже установленного порогового значения признаются текущими расходами.

Доходы от купли продажи ценных бумаг, доходы от передачи активов в качестве вложений в другую компанию относятся к прочим доходам.

Погашение приобретенных прав требования или их дальнейшая реализация отражается в составе прочих доходов.

Датой выбытия права требования является дата уступки права требования третьим лицам (дата реализации), определенная условиями сделки, либо дата погашения должником (заемщиком) своих обязательств перед Обществом. Финансовый результат от выбытия права требования определяется как разница между ценой приобретения права требования и ценой его реализации либо суммой, погашенной должником (заемщиком) в соответствии с условиями договора, право требования, по которому было приобретено.

Погашение и реализация учтенных векселей отражается в составе прочих доходов (расходов). Определение финансового результата от погашения/реализации векселей осуществляется по методу начисления в момент выбытия векселя. Финансовый результат от выбытия учтенного векселя определяется как разница между ценой приобретения с учетом начисленного процентного (дисконтного) дохода и ценой его реализации.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

На счетах по учету долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения Общества в долевые и долговые ценные бумаги, а также выданные займы.

Состав финансовых вложений

Тыс. руб.

Состав финансовых вложений по срочности	Балансовая стоимость на конец года		
	2023 год	2024 год	2025 год
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса)	126 003	234 021	436 113
В т. ч. обращающиеся на рынке ценных бумаг	-	-	-
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг	126 003	234 021	436 113
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Баланса)	110 000	138 357	130 000
В т. ч. обращающиеся на рынке ценных бумаг	-	-	-

Не обращающиеся на рынке ценных бумаг	110 000	138 357	130 000

В 2023 году:

Долгосрочные финансовые вложения в сумме 126 003 тыс. руб. включают в себя:

Доли в уставных капиталах – 3 тыс. руб.

Вклад в имущество – 25 000 тыс. руб.

Займы выданные со сроком погашения свыше 12 мес. – 101 000 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения в сумме 110 000 тыс. руб. включают в себя:

Займы выданные со сроком погашения менее 12 мес. - 110 000 тыс. руб.

В 2024 году:

Долгосрочные финансовые вложения в сумме 234 021 тыс. руб. включают в себя:

Доли в уставных капиталах – 21 тыс. руб.

Вклад в имущество – 154 000 тыс. руб.

Займы выданные со сроком погашения свыше 12 мес. – 80 000 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения в сумме 138 357 тыс. руб. включают в себя:

Займы выданные со сроком погашения менее 12 мес. - 138 357 тыс. руб.

В 2025 году:

Долгосрочные финансовые вложения в сумме 436 113 тыс. руб. включают в себя:

Доли в уставных капиталах – 367 тыс. руб.

Вклад в имущество – 269 500 тыс. руб.

Вклады ДИТ – 102 246 тыс. руб.

Займы выданные со сроком погашения свыше 12 мес. – 64 000 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения в сумме 130 000 тыс. руб. включают в себя:

Займы выданные со сроком погашения менее 12 мес. - 130 000 тыс. руб.

6. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей
- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц, с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев, указанных выше.

Денежные средства, переданные брокеру, на основании договора на брокерское обслуживание и учитываемые на специальных брокерских счетах не включаются в состав эквивалентов денежных средств. Данные средства учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря		
	2023	2024	2025
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	813 833	1 232 139	1 124 671
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	813 833	1 232 139	1 124 671
Краткосрочные банковские депозиты до востребования	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;
- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны в нетто оценке, т. е. за вычетом налога на добавленную стоимость;
- денежный поток по НДС показываются свернуто в составе показателя
- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ и страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют:
- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договора
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2025 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.
По состоянию на 31.12.2025 Общество не планирует получение овердрафтов.

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:
- Суммы начисленных Обществом процентов по выданным займам
- Суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам
- Задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Задолженность работников перед Обществом
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 55 115 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

В структуре дебиторской задолженности наиболее существенное значение имеет задолженность по следующим контрагентам:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность, в том числе:	**15 087**	**20 567**	**55 115**
Расчеты по авансам выданным	560	497	412
Расчеты по налогам и сборам	720	-	-
Сальдо ЕНС	679	1 408	16 001
Расчеты с персоналом	19	-	-
Прочие дебиторы	13 109	18 662	38 650
ИТОГО:	**15 087**	**20 567**	**55 115**

8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность перед работниками Общества
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 20 515 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

В структуре кредиторской задолженности наибольшее значение имеет задолженность по следующим контрагентам:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность, в том числе:	**829**	**18 302**	**20 515**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	668	16 623	7 374
Расчеты по налогам и сборам	71	1 547	12 618
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	90	121	523
Прочие кредиторы	-	11	-
ИТОГО:	**829**	**18 302**	**20 515**

9. Уставный и добавочный капиталы

Уставный капитал Общества сформирован в размере 1 000 020 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 года полностью оплачен.

Добавочный капитал на 31.12.2025 г. составил 500 000 тыс. рублей, сформирован за счет внесения вкладов в имущество Общества единственным участником на основании ВОСУ от 26.12.2024. Сумма докапитализации составила 500 000 тыс. руб.

10. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков и резерв на выплату годовой премии в сумме 5 372 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков и резерв на выплату годовой премии в сумме 6 485 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы	2024 г. тыс. руб.	2025 г. тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	276	870
Резерв на выплату годовой премии	5 096	5 615
ИТОГО:	**5 372**	**6 485**

Сумма резерва ежегодного отпуска рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

Ро = ЗПсд x Дн,
где
Ро – резерв на оплату отпуска на конец периода создания
ЗПсд – средний дневной заработок для оплаты отпусков
Дн – количество дней отпуска, на которые сотрудник имеет право на конец периода создания резерва

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, определяется в соответствии со ст. 139 ТК РФ и п. 10 Положения N 922 (в редакции от 10.12.2016 г).

Средний дневной заработок, для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за расчетный период (год), на 12 и на среднемесячное число календарных дней (29,3).

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом проведена инвентаризация резерва по оплате предстоящих отпусков, результаты инвентаризации отражены в отчетности по строке 1540 «Оценочные обязательства»

11. Доходы и расходы

Информация об учетной политике

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности):

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Расходы, связанные с получение доходов по основным видам деятельности косвенным образом, отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.
Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

В отчетном периоде Общества прочих доходов и расходов, которые не зачисляются на счет прибылей и убытков не имело.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами в отчетном периоде отсутствует.

Состав доходов и расходов за 2025 год:

Управленческие расходы

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
1000 Обучение и повышение квалификации	(25)
1004 Аренда помещения (Анапа)	(739)
1004 Аренда помещения (Москва)	(437)
1014 Коммунальные и эксплуатационные расходы	(86)
1050 Разработка концептов, дизайнов, полиграфическая продукция	(6)
1057 Командировочные расходы	(130)
1062 Нотариальные расходы	(334)
1065 Почтовые расходы	(33)
1637 Представительские расходы (не принимаемые в НУ)	(7)
1764 Материальные запасы для обеспечения бытовым оборудованием	(43)
1772 Право использования ПО	(10)
1772 Прочие информационные услуги	(1)
1775 Прочие каналы связи	(71)
1789 Прочие автотранспортные расходы	(104)
1809 SLA ПСБ ИИ	(7 161)
1809 Консультационные услуги	(7 329)
3530 Взносы в ФСС от НС и ПЗ с резерва по неиспользованным отпускам	(2)
3530 Взносы с резерва по неиспользованным отпускам	(139)
3530 Резерв на оплату неиспользованных отпусков	(730)
4428 Взносы с резерва на оплату годового вознаграждения	(1 303)
4428 Резерв на оплату годового вознаграждения	(4 313)
4513 Агентское вознаграждение - проекты	(412)
994 Оплата труда	(8 745)
995 Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(18)
995 Страховые взносы	(1 742)
996 ДМС	(228)
Итого	**(34 148)**

Прочие доходы, включая проценты к получению

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.

4428 Годовые бонусы	2 441
4324 Проценты к получению	155 405
Доходы от участия в других организациях	33 809
Прочие доходы	42
Итого	**191 697**

Прочие расходы

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Списание НДС – свыше 3 лет на прочие расходы	(7 253)
Резервы по сомнительным долгам	(206)
РКО банка	(83)
Прочие расходы	(258)
Итого	**(7 800)**

Состав доходов и расходов за 2024 год:

Управленческие расходы

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
1004 Аренда помещения (Анапа)	(908)
1004 Аренда помещения (Москва)	(35)
1014 Коммунальные и эксплуатационные расходы	(60)
1049 Сувенирная продукция	(154)
1050 Разработка концептов, дизайнов, полиграфическая продукция	(97)
1051 Участие в PR-акциях, форумах, конференциях	(17)
1055 Канцтовары (кроме бумаги)	(3)
1057 Командировочные расходы	(140)
1062 Нотариальные расходы	(380)
1065 Почтовые расходы	(107)
1637 Представительские расходы (не принимаемые в НУ)	(339)
1772 Право использования ПО	(2)
1772 Прочие информационные услуги	(2)
1775 Прочие каналы связи	(74)
1789 Прочие автотранспортные расходы	(129)
1809 Консультационные услуги	(19 092)
1809 Прочие расходы	(0)
3530 Взносы в ФСС от НС и ПЗ с резерва по неиспользованным отпускам	(1)
3530 Взносы с резерва по неиспользованным отпускам	(119)
3530 Резерв на оплату неиспользованных отпусков	(451)
4346 Корпоративная культура	(0)
4428 Взносы с резерва на оплату годового вознаграждения	(1 182)

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
4428 Резерв на оплату годового вознаграждения	(3 914)
4513 Агентское вознаграждение - проекты	(556)
4513 Консультационные услуги	(56 800)
519 РКО юр.лиц.	(3)
994 Оплата труда	(7 810)
995 Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(15)
995 Страховые взносы	(1 522)
Итого	**(94 019)**

Прочие доходы, включая проценты к получению

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
4428 Годовые бонусы	4 081
4324 Проценты к получению	145 171
Итого	**149 252**

Прочие расходы

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
1560 Прочие внереализационные расходы	(553)
519 Расходы на услуги банка	(80)
Списание НДС	(45)
Убыток от участия в ДИТ	(2)
Итого	**(680)**

12. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Расчет налогооблагаемой базы за 2025 год

Наименование показателя	**Сумма дохода (расхода), тыс. руб.**	**Ставка налога**	**Сумма налога, тыс. руб.**	**Составляющая налога на прибыль**
Бухгалтерская прибыль (убыток)	**149 749**	**25%**	**37 437**	**Условный расход по налогу на прибыль**
Оценочные обязательства	592	25%	148	ВР
Лицензии ПО	(17)	25%	(4)	ВР
Постоянная разница	7 725	25%	1 931	ПР

Налоговая база по декларации	**158 049**	**25%**	**39 512**	**Налог на прибыль**

Расчет налогооблагаемой базы за 2024 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	**54 553**	**20%**	**10 911**	**Условный доход по налогу на прибыль**
Постоянная разница	898	20%	180	ПР
Оценочные обязательства	276	20%	55	ВР
Реклассификация РБП	17	20%	3	ВР
Налоговая база по декларации	**55 744**	**20%**	**11 149**	**Налог на прибыль**

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса соответственно.

В 2024 году в связи с внесением изменений в ст. 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), Общество пересчитало величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В соответствии с положениями п. 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражены по счету 99 «Прибыли и убытки».

Корректировка отложенного налога отражена по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах и составила 15 тыс. руб.

В 2025 году корректировки отложенных налогов не осуществлялись.

13. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2025 г. обеспечения, выданные Обществом, обеспечения, полученные Обществом, отсутствуют.

14. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условия хозяйственной деятельности:

- заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале компании от 06.03.2026 г., протокол ВОСУ от 17.02.2026 г.

15. Непрерывность деятельности

Данные пояснения содержат достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ООО «Фонд Эра» по состоянию на 31.12.2024 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2024 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" .

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Стоимость чистых активов Общества составила:

Наименование	2023 год	2024 год	2025 год
Стоимость чистых активов	1 072 941	1 616 378	1 726 759

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов.

ООО «Фонд ЭРА» осуществляет свою деятельность в периметре группы материнской компании в соответствии с Указом Президента РФ №501 от 28.08.2018 о Военном инновационном технополисе «Эра».

Цель Общества – поддержка и масштабирование инновационных проектов в сфере обороны и безопасности государства.

Основная деятельность Фонда Эра - финансирование инновационных компаний и проектов на ранней стадии развития (от TRL 3) в интересах МО РФ и компаний ОПК.

Так, за 2024 год было одобрено финансирование общим объемом 1 154 млн руб. (3 сделки с вложением в капитал на общую сумму 600 млн руб. и 5 сделок с заемным финансированием на 554 млн руб.)

Среди одобренных в 2024 году сделок присутствует одна, подразумевающая вложение в капитал, реализуемая в рамках Договора инвестиционного товарищества (ДИТ) с структурами Национальной технологической инициативы. Создание совместного фонда в форме ДИТ было одобрено Советом директоров Фонда в 4 кв. 2023 года.

На основании ранее одобренных сделок, в 2025 году предоставлено финансирование по четырем проектам в общей сумме 309 млн руб. (2 сделки с вложением в капитал на общую сумму 302млнруб. и 2 сделки с заемным финансированием на 7 млн руб.)

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Факторы, которые могли бы повлиять на концепцию непрерывной деятельности, отсутствуют.

Руководитель **А.А. Григоров**

Дата «19» марта 2026 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02a2386700f5b3d68440b62c8e8ccb790e
Владелец: ООО ""ФОНД ЭРА""
Дата подписи: 19.03.26 17:28
Действителен: с 2026-02-18 до 2027-05-18

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	234 021	-	302 096	(100 004)	-	32 465	-	-	436 113	-
	За 2024 г.	126 003	-	129 018	(21 000)	-	12 000	-	-	234 021	-
в том числе: доля в уставном капитале	За 2025 г.	21	-	350	(4)	-	-	-	-	367	-
	За 2024 г.	3	-	18	-	-	-	-	-	21	-
вклад в имущество	За 2025 г.	154 000	-	199 500	(84 000)	-	-	-	-	269 500	-
	За 2024 г.	25 000	-	129 000	-	-	-	-	-	154 000	-
займы выданные	За 2025 г.	80 000	-	-	(16 000)	-	30 588	-	-	64 000	-
	За 2024 г.	101 000	-	-	(21 000)	-	12 000	-	-	80 000	-
вклад в ДИТ	За 2025 г.	-	-	102 246	-	-	-	-	-	102 246	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	138 357	-	-	(8 357)	-	1 877	-	-	130 000	-
	За 2024 г.	110 000	-	179 357	(151 000)	-	13 543	-	-	138 357	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	138 357	-	-	(8 357)	-	1 877	-	-	130 000	-
	За 2024 г.	110 000	-	179 357	(151 000)	-	13 543	-	-	138 357	-
Итого	За 2025 г.	372 378	-	302 096	(108 361)	-	34 342	-	-	566 113	-
	За 2024 г.	236 003	-	308 375	(172 000)	-	25 543	-	-	372 378	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	43	(43)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	165	(165)	-	-	X / X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	43	(43)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	165	(165)	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 567	-	53 810	-	(19 056)	-	-	-	55 321	(206)
	За 2024 г.	15 087	-	20 116	-	(14 636)	-	-	-	20 567	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	497	-	518	-	(497)	-	-	-	518	(106)
	За 2024 г.	560	-	46	-	(109)	-	-	-	497	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 662	-	38 647	-	(18 559)	-	-	-	38 750	(100)
	За 2024 г.	13 109	-	18 559	-	(13 006)	-	-	-	18 662	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 408	-	14 593	-	-	-	-	-	16 001	-
	За 2024 г.	679	-	729	-	-	-	-	-	1 408	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	720	-	782	-	(1 502)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 567	-	53 810	-	(19 056)	-	-	X	55 321	(206)
	За 2024 г.	15 087	-	20 116	-	(14 636)	-	-	X	20 567	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 302	18 633	-	(16 420)	-	-	20 515
	За 2024 г.	829	18 085	-	(612)	-	-	18 302
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 623	7 160	-	(16 409)	-	-	7 374
	За 2024 г.	668	16 406	-	(451)	-	-	16 623
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 547	11 232	-	(161)	-	-	12 618
	За 2024 г.	71	1 476	-	-	-	-	1 547
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	121	402	-	-	-	-	523
	За 2024 г.	90	31	-	-	-	-	121
Итого	За 2025 г.	18 302	18 633	-	(16 420)	-	X	20 515
	За 2024 г.	829	18 085	-	(612)	-	X	18 302

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 372	6 484	(2 925)	(2 447)	6 484
	За 2024 г.	6 134	5 667	(2 402)	(4 027)	5 372
в том числе: Резерв на выплату годовой премии	За 2025 г.	5 095	5 615	(2 648)	(2 447)	5 615
	За 2024 г.	5 588	5 096	(1 562)	(4 027)	5 095
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	277	869	(277)	-	869
	За 2024 г.	546	571	(840)	-	277

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43	165
Затраты на оплату труда	13 788	12 174
Отчисления на социальные нужды	3 202	1 536
Амортизация	-	-
Прочие затраты	17 114	80 144
Итого по элементам	34 148	94 019
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 148	94 019