

Акционерное общество “Фрактал Капитал”
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Общие сведения.

Полное наименование Общества: Акционерное общество "ФРАКТАЛ КАПИТАЛ", ИНН/КПП 9701299868/770101001

Сокращенное наименование: АО "ФРАКТАЛ КАПИТАЛ"

ОГРН: 1247700713116

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей, который сформирован из 100 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

В 2025 году изменений уставного капитала, владельцев акциями и перераспределение долей не было.

Основным видом деятельности Общества является: Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3).

Органы управления Обществом:

Высший орган управления: Общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор.

Совет директоров в Обществе не создается, функции Совета директоров осуществляет общее собрание акционеров.

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Общества, фактически конечным бенефициаром и лицом, осуществляющим корпоративное управление является физическое лицо: Маслов Л.Ю.

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 - 1, на 31.12.2024 г. - 1 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации.

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, приложения к ним и пояснения.

2.5. Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

В качестве финансовых вложений признаются:

- вклады в уставные капиталы;
- ценные бумаги;
- долгосрочные депозиты (со сроком размещения более 3-х месяцев);
- депозиты, размещенные на условиях, при которых организация не может вернуть вклад (депозит) до истечения определенного договором срока и не являющиеся вкладом (депозитом) «до востребования».

Вышеуказанные финансовые вложения отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются: денежные средства на расчетных счетах, на валютных счетах и в кассе организации.

Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов учитываются:

- денежные средства, размещенные на счетах в кредитных организациях на условиях «овернайт»;
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях «до востребования», с условием досрочного расторжения договора, независимо от срока размещения;
- краткосрочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев).

Денежные эквиваленты отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций. Денежные эквиваленты, отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.7. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам представляется как краткосрочная, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства по кредитам и займам, отличные от указанных выше, представляются как долгосрочные.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов ведется кассовым методом

Общехозяйственные расходы (управленческие расходы) 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах, либо путем раскрытия соответствующей информации в отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей

Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторская задолженность

[illegible]

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация по остаткам денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице.

Наименование	на 31.12.2025, тыс.руб.	на 31.12.2024, тыс.руб.
Расчетные счета	5 957	1
Валютные счета	-	-
Касса	-	-

3.4. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

Нераспределенная прибыль в обращении на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Распределено на выплату дивидендов, тыс. руб.	Начислено чистой прибыли за 2025 г., тыс. руб.	Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г., тыс. руб.
-	-	5 898	5 898

3.5. Обязательства.

Наличие и движение 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 29.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 29.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 29.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 29.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 29.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	107	-	-	-	X	107
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	

3.6. Доходы от участия в других организациях.

Наименование показателя	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Дивиденды от ООО “Стереотактик.Про” (доля владения 15% уставного капитала)	5 953	-

3.7. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

На 31 декабря 2025 г. сумма выданных обеспечений своевременного и полного возврата кредитов, уплаты процентов и внесения иных платежей составило 92 308 тыс. руб., в том числе:

- Поручительство по Заявлению о присоединении к Общим условиям кредитования юридического лица №7707372937-23-9 от 16.01.2024 за ООО “Стереотактик.Про” перед ПАО “Сбербанк”. Сумма поручительства (лимит кредитной линии на 31.12.2025 г.) — 2 308 тыс. руб., срок действия до 16.01.2026 г.
- Поручительство по Заявлению о присоединении к Общим условиям кредитования юридического лица №7707372937-25-1 от 03.09.2025 за ООО “Стереотактик.Про” перед ПАО “Сбербанк”. Сумма поручительства (лимит кредитной линии на 31.12.2025 г.) — 30 000 тыс. руб., срок действия до 03.09.2028 г.
- Поручительство по Заявлению о присоединении к Общим условиям кредитования юридического лица №7707372937-25-2 от 12.12.2025 за ООО “Стереотактик.Про” перед ПАО “Сбербанк”. Сумма поручительства (лимит кредитной линии на 31.12.2025 г.) — 50 000 тыс. руб., срок действия до 12.12.2028 г.
- Поручительство по Заявлению о присоединении к Общим условиям кредитования юридического лица №7743219557-25-1 от 18.09.2025 за ООО “Кошта” перед ПАО “Сбербанк”. Сумма поручительства (лимит кредитной линии на 31.12.2025 г.) — 10 000 тыс. руб., срок действия до 18.09.2028 г.

3.8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты (факты 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 отсутствуют.

Генеральный директор Маслов Л.Ю.