

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ЭРА» (ООО «Компания «ЭРА»)

ИНН 6950198864, КПП 695001001, ОГРН 1166952070988

Адрес: 170024, г. Тверь, пр-кт Николая Корыткова, д.3, комн.403

### 1. Общая информация об организации

ООО «Компания «ЭРА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

42.11 — Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

#### 1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств отражены транспортные средства.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025г. – 28173381,22 руб.

Накопленная амортизация на 31.12.2025г. – 20710656,90 руб.

### 3. Аренда

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

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Тверь, пр-кт Николая Корыткова, д.3, комн.403.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

#### Запасы

##### 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 в под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 966	-	79 130	(79 978)	-	-	X	X	14 116	-
	За 2024 г.	11 487	-	83 491	(80 013)	-	-	X	X	14 965	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	14 966	-	30 221	(31 286)	-	-	-	-	13 899	-
	За 2024 г.	11 440	-	27 362	(23 838)	-	-	-	-	14 965	-
Товары	За 2025 г.	-	-	217	-	-	-	-	-	217	-
	За 2024 г.	47	-	124	(171)	-	-	-	-	-	-

## 5. Дебиторская задолженность

### Дебиторская задолженность Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисл	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 822	-	27 168	-	(2 683)	-	-	-	26 308	-
	За 2024 г.	830	-	1 537	-	(533)	(12)	-	-	1 822	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	256	-	353	-	(128)	-	-	-	481	-
	За 2024 г.	285	-	128	-	(145)	(12)	-	-	256	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	26 564	-	(2 552)	-	-	-	24 012	-
	За 2024 г.	90	-	-	-	(90)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	-	-	(3)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	42	-	1	-	(33)	-	-	-	10	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	1 403	-	-	-	-	-	1 404	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 555	-	(1 551)	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	164	-	1 408	-	(17)	-	-	-	1 555	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	80	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	400	-
	За 2024 г.	166	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 822	-	27 168	-	(2 683)	-	-	X	26 308	-
	За 2024 г.	830	-	1 537	-	(533)	(12)	-	X	1 822	-

### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям	балансовая стоимость	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая
Всего	24 492	24 492	256	256	376	376
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	481	481	256	256	285	285
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 012	24 012	-	-	90	90
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	1	1

## 6. Обязательства

### Обязательства

#### 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)					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 2025 г.	232	966	-	-	-	1 199	
	За 2024 г.	2 413	-	-	(2 180)	-	232	
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	232	966	-	-	-	1 199	
	За 2024 г.	1 531	-	-	(1 298)	-	232	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	882	-	-	(882)	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 746	13 412	-	(7 926)	-	15 232	
	За 2024 г.	5 802	7 579	-	(3 635)	-	9 746	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 709	12 905	-	(2 581)	-	13 033	
	За 2024 г.	151	2 581	-	(23)	-	2 709	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 250	-	-	(1 250)	-	-	
	За 2024 г.	833	1 250	-	(833)	-	1 250	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	31	-	-	(31)	-	-	
Расчеты по аренде (линингу)	За 2025 г.	3 301	-	-	(3 301)	-	-	
	За 2024 г.	1 446	3 301	-	(1 446)	-	3 301	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 335	-	-	(485)	-	851	
	За 2024 г.	2 155	-	-	(820)	-	1 335	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	61	5	-	(59)	-	7	
	За 2024 г.	22	40	-	(2)	-	61	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	35	485	-	-	-	520	
	За 2024 г.	41	-	-	(6)	-	35	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	156	-	-	(128)	-	27	
	За 2024 г.	626	-	-	(470)	-	156	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	773	-	-	(121)	-	652	
	За 2024 г.	388	385	-	-	-	773	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	126	17	-	-	-	142	
	За 2024 г.	108	21	-	(4)	-	126	
Итого	За 2025 г.	9 978	14 378	-	(7 926)	-	16 431	
	За 2024 г.	8 215	7 579	-	(5 815)	-	9 978	

#### Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря
Всего	13 033	4 209	1 151
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 033	2 709	151
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1 500	1 000

## 7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кондрашов Вячеслав Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

## 8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по мере выполнения работ и предъявления расчетных документов покупателям (метод начисления).

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66 700	67 189
Затраты на оплату труда	7 139	6 343
Отчисления на социальные нужды	1 835	1 441
Амортизация	4 208	4 434
Прочие затраты	5 136	7 793
Итого по элементам	85 018	87 200
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	85 018	87 200

## 11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кондрашов Вячеслав Анатольевич (Решение № 2 от 06.09.2021г. на 5 лет).

Главный бухгалтер- Золотова Валентина Михайловна.

## 12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не произошло.

## 14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Компания «ЭРА»

Кондрашов В.А.