

Личный фонд «Плеяда»

115054, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, пер 5-Й Монетчиковский,
дом 16, помещение 2П

ИНН 9705237076, КПП 770501001, ОГРН 1257700005452

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
Личный Фонд «Плеяда»

1. Сведения об организации

Личный Фонд "Плеяда " (далее – Фонд) создан на основании Решения Учредителя № 1 от 23.12.2024 г.

Фонд зарегистрирован 26.12.2024 г.

ОГРН: 1247700837230,

ИНН 9705236900, КПП 770501001.

Юридический адрес: 115054, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, пер 5-Й Монетчиковский, дом 16, помещение 2П

Фактический адрес: 115054, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, пер 5-Й Монетчиковский, дом 16, помещение 2П

Исполнительным органом Фонда на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности является Управляющий Фондом-Лязникова Анфиса Дмитриевна.

Размер первоначального капитала Фонда 100 000 000 (сто миллионов) руб. Основной вид деятельности Фонда – 66.30.9 Другие виды деятельности по управлению активами.

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 1 (один) человек, на конец 2025 г. общая численность сотрудников – 1 (один) человек.

Фонд поставлен на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №5 по г. Москве. Фонд применяет упрощенную систему налогообложения (УСН 6%)

Бухгалтерская отчетность как единая система данных об имущественном и финансовом положении Фонда, а также о результатах его хозяйственной деятельности составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с действующими правилами в Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии программы 1С Предприятие 8.3

Фонд ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках. Все пояснения представлены в тысячах рублей.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и списывается на финансовые результаты Фонда.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность должна отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. 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;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- в отношении задолженности по выданным займам учитываются результаты оценки.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва по сомнительной задолженности утверждается Управляющим Фонда.

Финансовые вложения

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Фонда в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 20%), формируется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

Депозиты, отражаются в Бухгалтерском балансе в зависимости от срока:

- сроком до 3-х месяцев – в составе денежных средств и их эквивалентов;
- сроком от 3-х месяцев до 12 месяцев – в составе краткосрочных финансовых вложений;
- от 12 месяцев и более – в составе долгосрочных финансовых вложений.

Учет целевого финансирования

Фонд ведет раздельный учет доходов и расходов по видам и по источникам финансирования.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по фактически планируемым затратам на эти цели.

Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Для обеспечения раздельного учета расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности Фонда и расходов, осуществленных в связи с деятельностью Фонда, приносящей доход, ведутся отдельные аналитические субсчета:

- субсчета 20.1 и 26.1 — для уставной деятельности Фонда;
- субсчета 20.2 и 26.2 — для предпринимательской деятельности.

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Доходами Фонда от предпринимательской деятельности признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Фонда, за исключением вкладов целевого финансирования (вкладов учредителя).

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Фонде устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств за отчетный год составляет не менее 10%.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражено в том числе:

Основные средства	Остаточная стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доля нежилое помещение г.Волгоград, ул. Аллея Героев, д.2, пом. III (477,4 кв.м) кад. номер 34:34:040041:35	19 498	-	-
Нежилое помещение г.Волгоград, ул. Аллея Героев, д.2, пом. V (32,9 кв.м) кад. номер 34:34:040041:32	3 396	-	-
Итого	22 894	-	-

3.2 По строке 1170 «Финансовые вложения» отражено в том числе:

Финансовые вложения	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Часть доли ООО Бис	82 702	-	-
Акции АО Форм Ком	4		
Итого	82 706	-	-

3.3 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражено в том числе:

Дебиторская задолженность	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	360	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	45	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	36		
Итого	441	-	-

3.4 По строке 1240 «Финансовые вложения» отражено в том числе:

Финансовые вложения	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Депозитные счета	2500	-	-
Итого	2500	-	-

3.5 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено в том числе:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетные счета в рублях	89	-	-
Итого	89	-	-

3.6 По строке 1330 «Целевые средства» отражено в том числе:

Капитал	На 31 декабря (тыс.руб)		
	2025 года	2024 года	2023 года
Имущество Фонда	107 408	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 084	-	-
Итого	108 648	-	-

3.7 По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты по налогам и сборам	57	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	45	-	-
Обязательство по аренде	37	-	-
Итого	139	-	-

4 Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.2 По строке 2110 «Выручка» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Коммерческая деятельность (аренда)	1 248	-
Итого	1 248	-

4.3 По строке 2120 «Управленческие расходы» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Расходы по виду деятельности	102	-
Итого	102	-

4.4 По строке 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Налог при упрощенной системе налогообложения	53	-
Итого	53	-

Результат отчетного периода составляет 1 084 тыс. руб.

5 Сомнительная задолженность

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

6 Судебные разбирательства

Судебные разбирательства на 31.12.2025 отсутствуют.

7 Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

8 Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

У Фонда отсутствуют прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы либо обязательства на отчетную дату.

9 Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина чистых активов положительная и составляет 107 306 тыс.руб.

Коммерческий итог полученный на 31.12.2025 г., составляет 1 084 тыс. руб.

Фонд в течение года осуществлял мероприятия, направленные на качественное управление активами и получение дохода от этих объектов (коммерческая недвижимость, доля в уставном капитале ООО).

В 2026 году Фонд будет продолжать развивать текущие направления деятельности, а именно эффективное управление имуществом Фонд.

10 Информация о прекращаемой деятельности

У Фонда нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев.

Управляющий Фондом

Лязникова А.Д.

«23» марта 2026 года.

М.П.