

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	а	Изменения за период						На конец периода		
				Выбыло			Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
				Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.					
	5170	за 2022г.					
в том числе:	5161	за 2023г.					
	5171	за 2022г.					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.					
	5190	за 2022г.					
в том числе:	5181	за 2023г.					
	5191	за 2022г.					

Руководитель

(подпись)

Целуев Андрей Владимирович

(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН

ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01a94e7a0029b071a24ee8c6f1abf15578

Владелец: 000 ""ФОНД ЭРА""

Дата подписи: 04.03.24 18:07

Действителен: с 2023-06-22 до 2024-09-22

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	754	342	342
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287			
	5288			

Руководитель _____ (подпись)
Целуев Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01a94e7a0029b071a24ee8c6f1abf15578
Владелец: 000 ""ФОНД ЭРА""
Дата подписи: 04.03.24 18:12
Действителен: с 2023-06-22 до 2024-09-22

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	5	-	126 000	(2)	-	6 550	-	126 003	-
	5311	за 2022г.	-	-	5	-	-	-	-	5	-
в том числе:											
Доли в уставных капиталах	5302	за 2023г.	5	-	-	(2)	-	-	-	3	-
	5312	за 2022г.	-	-	5	-	-	-	-	5	-
Вклад в имущество	5303	за 2023г.	-	-	25 000	-	-	-	-	25 000	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5304	за 2023г.	-	-	101 000	-	-	6 550	-	101 000	-
	5314	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	27 000	-	83 000	-	-	33 404	-	110 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	27 000	-	-	-	-	27 000	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2023г.	27 000	-	83 000	-	-	33 404	-	110 000	-
	5316	за 2022г.	-	-	27 000	-	-	-	-	27 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	27 005	-	209 000	(2)	-	39 954	-	236 003	-
	5310	за 2022г.	-	-	27 005	-	-	-	-	27 005	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321			
в том числе:	5325			
	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329			

Руководитель _____
(подпись)
Целуев Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г. _____

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01a94e7a0029b071a24ee8c6f1abf15578
Владелец: 000 "ФОНД ЭРА"
Дата подписи: 04.03.24 18:17
Действителен: с 2023-06-22 до 2024-09-22

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440			
	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445			
	5446			

Руководитель _____
(подпись)

Целуев Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г. _____

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01a94e7a0029b071a24ee8c6f1abf15578
Владелец: 000 ""ФОНД ЭРА""
Дата подписи: 04.03.24 18:21
Действителен: с 2023-06-22 до 2024-09-22

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										Итого		
			года		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам			погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5510	за 2023г.	1 113	-	14 975	-	(983)	(19)	-	-	-	-	-	15 087	-
	5530	за 2022г.	1 111	-	955	-	(1 348)	-	-	-	-	395	-	1 113	-
Прочая	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	299	-	453	-	(174)	(19)	-	-	-	-	-	560	-
	5532	за 2022г.	177	-	156	-	(34)	-	-	-	-	-	-	299	-
	5513	за 2023г.	814	-	14 522	-	(809)	-	-	-	-	-	-	14 527	-
Итого	5533	за 2022г.	935	-	799	-	(1 314)	-	-	-	-	395	-	814	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	1 113	-	14 975	-	(983)	(19)	-	X	-	-	-	15 087	-
	5520	за 2022г.	1 111	-	955	-	(1 348)	-	-	X	-	395	-	1 113	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Изменения за период											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	Остаток на конец периода
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	26 972	829	-	(26 972)	-	-	-	829	
	5580	за 2022г.	2 560	26 577	-	(2 560)	-	-	395	26 977	
в том числе:	5561	за 2023г.	8 000	668	-	(8 000)	-	-	-	668	
	5581	за 2022г.	6	8 000	-	(6)	-	-	-	8 000	
	5562	за 2023г.	18 534	-	-	(18 534)	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	2 554	18 534	-	(2 554)	-	-	-	18 534	
	5563	за 2023г.	438	161	-	(438)	-	-	-	161	
	5583	за 2022г.	-	42	-	-	-	-	395	438	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2023г.	26 972	829	-	(26 972)	-	X	-	-	829
	5570	за 2022г.	2 560	26 577	-	(2 560)	-	X	395	-	26 977

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590			
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			
прочая задолженность	5593			
	5594			

Руководитель _____
(подпись)

Целуев Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01a94e7a0029b071a24ee8c6f1abf15578
Владелец: 000 "ФОНД ЭРА"
Дата подписи: 04.03.24 18:25
Действителен: с 2023-06-22 до 2024-09-22

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	55	63
Расходы на оплату труда	5620	11 937	8 030
Отчисления на социальные нужды	5630	2 954	1 873
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	46 133	36 921
Итого по элементам	5660	61 079	46 887
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	61 079	46 887

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Целуев Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г. _____

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01a94e7a0029b071a24ee8c6f1abf15578
Владелец: 000 ""ФОНД ЭРА""
Дата подписи: 04.03.24 18:27
Действителен: с 2023-06-22 до 2024-09-22

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 371	6 340	(1 796)	(1 781)	6 134
в том числе:						
Резерв по ежегодным отпускам	5701	794	752	(1 000)	-	546
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5702	2 577	5 588	(796)	(1 781)	5 588

Руководитель _____
(подпись)

Целуев Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г. _____

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01a94e7a0029b071a24ee8c6f1abf15578
Владелец: 000 ""ФОНД ЭРА""
Дата подписи: 04.03.24 18:30
Действителен: с 2023-06-22 до 2024-09-22

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
Выданные - всего	5801			
в том числе:	5810			
	5811			

Руководитель

Целуев Андрей Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН

ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01a94e7a0029b071a24ee8c6f1abf15578

Владелец: 000 "ФОНД ЗРА"

Дата подписи: 04.03.24 18:32

Действителен: с 2023-06-22 до 2024-09-22

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		
	5920		
в том числе:			
	5911		
	5921		

Руководитель

Целуев Андрей
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01a94e7a0029b071a24ee8c6f1abf15578

Владелец: 000 ""ФОНД ЭРА""

Дата подписи: 04.03.24 18:35

Действителен: с 2023-06-22 до 2024-09-22

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Фонд Эра»

за **2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фонд ЭРА» (далее – «Общество») за 2023 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	ООО «Фонд Эра»
Юридический адрес организации	443100, Самара, Ново-Садовая, д. 3, ком. 163, этаж 3 С 15.06.2023 - 109052, г. 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 2023/2022 г.г.	2023 год - 1 человек // 2022 год - 1 человек
Дата государственной регистрации	04 сентября 2017 г.
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2022	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: Решением внеочередного общего собрания участников Общества (протокол от 13 декабря 2021 г.) на срок с 14 декабря 2021 года по 13 декабря 2024 г. избран Целуев Андрей Владимирович; Запись в ЕГРЮЛ от 23.12.2021 г. В 2023 году изменений в отношении единоличного исполнительного органа не было.
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2023	В отчетном периоде расчетов в валюте не осуществлялось.

Факты смены собственника (собственников) в течение 2023 года.

В течение 2023 года смены собственников не было.

Сведения об учредителях на 31.12.2023 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
ООО «ПСБ ИИ»	99%	990 019 800,00

2. Общие сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

При составлении бухгалтерской (финансовой) 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.

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 2023 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

Организации – контрагенты, для раскрытия информации, объединены по признаку связанности сторон (по отношению к Обществу). Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон указаны сгруппировано.

Наименование	Признак связанности сторон	Объем операций за отчетный период, тыс. 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.	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество	60 482
ООО «ПСБИИ»	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество	42 038
ООО "ПСБ Бизнес Маркет"	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц	116 403
ООО «УК ОТЕЛЬ ПАТРИОТ»	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц	125

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Услуги
Объем операций (тыс. руб.)	42 371
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	556
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Проценты на остаток по банковским счетам
Объем операций (тыс. руб.)	60 150
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	5 446
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Выдача / погашение займа
Объем операций (тыс. руб.)	83 000
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	110 000
Условия и сроки завершения расчетов	Возврат займа 16.11.2024
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на	Нет

конец года (тыс. руб.)	
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Услуги
Объем операций (тыс. руб.)	125
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2023 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 взносы	2 363
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 окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2022 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 взносы	1 550
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 окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

Суммы выплат составу совета директоров за 2022 году

	ФИО	Сумма (в тыс. руб.)
Председатель Совета директоров	Фрадков Петр Михайлович	-
Член Совета директоров	Барыбин Олег Геннадьевич	-
Член Совета директоров	Малаховецкий Антон Андреевич	-
Член Совета директоров	Добрин Сергей Павлович	-
Член Совета директоров	Назаров Алексей Михайлович	-
Член Совета директоров	Осадчук Александр Владимирович	-
Член Совета директоров	Теребов Дмитрий Сергеевич	-

Суммы выплат составу совета директоров за 2023 году

	ФИО	Сумма (в тыс. руб.)
Председатель Совета директоров	Фрадков Петр Михайлович	-
Член Совета директоров	Барыбин Олег Геннадьевич	-
Член Совета директоров	Веселов Юрий Геннадьевич	-
Член Совета директоров	Добрин Сергей Павлович	-
Член Совета директоров	Назаров Алексей Михайлович	-
Член Совета директоров	Осадчук Александр Владимирович	-
Член Совета директоров	Теребов Дмитрий Сергеевич	-

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

Виды прочих оборотных активов	Оценочная стоимость на конец года		
	2021 год	2022 год	2023 год
Право использования ПО для ЭВМ (Контур) с применением встроенных в сертификат СКЗМ "КриптоПро" 22-23	-	20	-
Право использования ПО для ЭВМ (Контур) с применением встроенных в сертификат СКЗМ "КриптоПро" 23-25	-	-	40
Лицензия СКЗИ КриптоПро	1	-	-
Право использования ПО для ЭВМ (Контур) с применением встроенных в сертификат СКЗМ "КриптоПро"	13	-	-
Услуги по сопровождению программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" (тех.поддержка)	3	-	-
Всего	17	20	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 (финансовой) 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.

Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений

Займы, предоставленные Обществом юридическим и физическим лицам, в т. ч. нерезидентам, 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.

Выбытие ценных бумаг в ходе осуществления сделок РЕПО через счета реализации не отражаются. На счетах бухгалтерского учета операции отражаются в соответствии с экономической сутью операций РЕПО (заем деньгами или ценными бумагами).

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		
	2021 год	2022 год	2023 год

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса)	-	5	126 003
В т. ч. обращающиеся на рынке ценных бумаг	-	-	-
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Баланса)	-	27 000	110 000
В т. ч. обращающиеся на рынке ценных бумаг	-	-	-
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг	-	-	-

В 2022 году:

Долгосрочные финансовые вложения в сумме 5 тыс. руб. включают в себя:

Доли в уставных капиталах – 5 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения в сумме 27 000 тыс. руб.

Займы выданные со сроком погашения менее 12 мес. - 27 000 тыс. руб.

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.

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 01.01.2023 и 31.12.2023 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	На 31 декабря		
	2021	2022	2023
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	1 001 662	1 038 902	813 833

тыс. руб.

Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	1 001 662	1 038 902	813 833
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 31.12.2023 у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2023 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2023 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

Уплаченный поставщикам товаров (работ, услуг) НДС распределяется Обществом по доле, определяемой исходя из объема выручки от реализации услуг, не облагаемых НДС, в общем объеме выручки за отчетный период и включается в стоимость приобретенных Обществом основных средств, материальных запасов и нематериальных активов, программного обеспечения, капитальных вложений на приобретение (создание) основных средств и нематериальных активов, а также понесенных Обществом затрат, учитываемых в составе общехозяйственных затрат и расходов будущих периодов.

По состоянию на 31 декабря 2023 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 14 925 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

В структуре дебиторской задолженности наиболее существенное [1] значение имеет задолженность по следующим контрагентам:

Ед. измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность, в том числе:	1 111	1 113	15 087
Расчеты по авансам выданным	176	299	559
Расчеты по налогам и страховым взносам	480	54	1 400
Расчеты с персоналом	-	6	19
Прочие дебиторы	455	741	13 109
ИТОГО:	1 111	1 113	15 087

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 2023 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 665 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

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

Ед. измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность, в том числе:	2 560	26 972	829
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	8 000	668
Расчеты по налогам и взносам	-	438	161
Прочие кредиторы	2 554	18 534	-
ИТОГО:	2 560	26 972	829

9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере 1 000 020 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 года полностью оплачен.

10. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков и резерв на выплату годовой премии в сумме 3 371 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков и резерв на выплату годовой премии в сумме 6 134 тыс. руб.

Оценочные обязательства и	2022 г.	2023 г.
---------------------------	---------	---------

резервы	тыс. руб.	тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	793	545
Резерв на выплату годовой премии	2 578	5 558
ИТОГО:	3 371	6 134

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$P_o = ЗП_{сд} \times Д_n$,

где

P_o – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

$ЗП_{сд}$ – средний дневной заработок для оплаты отпусков

$Д_n$ – 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 31.12.2023 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 получением 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 2022 год:

Управленческие расходы

1000 Обучение и повышение квалификации	(9)
--	-----

1004 Аренда помещения (Анапа)	(546)
1004 Аренда помещения (Самара)	(56)
1051 Участие в PR-акциях, форумах, конференциях	(417)
1055 Канцтовары	(2)
1057 Командировочные расходы	(127)
1062 Нотариальные расходы	(65)
1637 Представительские расходы (не принимаемые в НУ)	(201)
1772 Лицензия СКЗИ КриптоПро	(1)
1772 Право использования ПО	(19)
1772 Прочие информационные услуги	(1)
3530 Взносы в ФСС от НС и ПЗ с резерва по неиспользованным отпускам	(1)
3530 Взносы с резерва по неиспользованным отпускам	(128)
3530 Резерв на оплату неиспользованных отпусков	(655)
4428 Взносы с резерва на оплату годового вознаграждения	(598)
4428 Резерв на оплату годового вознаграждения	(1 980)
4513 Консультационные услуги	(34 892)
4894 Консультационные услуги	(594)
994 Оплата труда	(5 395)
995 Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(11)
995 Страховые взносы	(1 135)
996 ДМС Договор 1 год	(53)
Итого	(46 887)

Прочие доходы, включая проценты к получению

3530 Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	25
4428 Годовые бонусы	826
4324 Проценты к получению	101 977
Итого	102 828

Прочие расходы

1560 Прочие внереализационные расходы	(1)
519 Расходы на услуги банка	(158)
Списание НДС	(13)
Итого	(172)

Состав доходов и расходов за 2023 год:

Управленческие расходы

1004 Аренда помещения (Анапа)	(630)
1004 Аренда помещения (Москва)	(31)

1004 Аренда помещения (Самара)	(34)
1014 Коммунальные и эксплуатационные расходы	(6)
1040 Сервис и сопровождение ПО	(2)
1049 Сувенирная продукция	(55)
1050 Разработка концептов, дизайнов, полиграфическая продукция	(40)
1051 Участие в PR-акциях, форумах, конференциях	(878)
1057 Командировочные расходы	(108)
1062 Нотариальные расходы	(10)
1065 Почтовые расходы	(15)
1637 Представительские расходы (не принимаемые в НУ)	(499)
1772 Право использования ПО	(29)
1775 Прочие каналы связи	(34)
1789 Прочие автотранспортные расходы	(35)
1809 SLA ПСБ ИИ	(1 510)
1809 Консультационные услуги	(15 519)
3530 Взносы в ФСС от НС и ПЗ с резерва по неиспользованным отпускам	(1)
3530 Взносы с резерва по неиспользованным отпускам	(130)
3530 Резерв на оплату неиспользованных отпусков	(620)
4346 Корпоративная культура	(125)
4428 Взносы с резерва на оплату годового вознаграждения	(1 296)
4428 Резерв на оплату годового вознаграждения	(4 292)
4513 Консультационные услуги	(26 250)
4894 Консультационные услуги	(218)
994 Оплата труда	(7 025)
995 Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(14)
995 Страховые взносы	(1 513)
996 ДМС Договор 1 год	(160)
Итого	(61 079)

Прочие доходы, включая проценты к получению

4428 Годовые бонусы	1 782
4324 Проценты к получению	99 661
Итого	101 443

Прочие расходы

1560 Прочие внереализационные расходы	(3 163)
519 Расходы на услуги банка	(95)
Списание НДС	(30)
Списание дебиторской задолженности	(19)
Долевое участие в российских организациях	(2)
Итого	(3 309)

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 2022 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	55 769	20%	11 154	Условный доход по налогу на прибыль
Убытки прошлых лет	7 076	20%	(1 415)	ВР
Постоянная разница	189	20%	38	ПР
Оценочные обязательства	25	20%	5	ВР
Налоговая база по декларации	55 983	20%	9 781	Налог на прибыль

Расчет налогооблагаемой базы за 2023 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	37 055	20%	(7 411)	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянная разница	3 634	20%	(727)	ПР
Налоговая база по декларации	40 689	20%	(8 138)	Налог на прибыль

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

13. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2023 г. обеспечения, выданные Обществом, обеспечения, полученные Обществом, отсутствуют.

14. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты и условий хозяйственной деятельности не было.

15. Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность содержит 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 31.12.2023 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2023 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	2021 год	2022 год	2023 год
Стоимость чистых активов	999 451	1 044 024	1 072 941

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой 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 Фонд Эра опережающее финансирование компаний в интересах Министерства обороны. Так за 2023 год было одобрено новых сделок на 1 110 млн (по 4 проектам заемное финансирование суммарно на 410 млн, по 1 проекту комбинированное финансирование на 200 млн и еще по 1 проекту со-финансирование с внешним партнером).

На 2024 год уже получены положительные заключения первых инвестиционных комитетов на 600 млн (по 2 проектам комбинированное финансирование на 400 млн и по 1 проекту заемное финансирование на 200 млн). Суммарно за 2024 год планируется одобрить финансирование более чем на 1,5 млрд.

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

Целуев А.В.

Дата 04 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01a94e7a0029b071a24ee8c6f1abf15578
Владелец: ООО ""ФОНД ЭРА""
Дата подписи: 04.03.24 17:42
Действителен: с 2023-06-22 до 2024-09-22