

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «ЭРА» (тыс. руб.)
за Январь 2023 г. – Декабрь 2023 г.**

**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	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года			Выбыло			Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	(1 066)	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 306	(1 066)	-	-	(126)	-	-	-	-	-	-	1 306	(1 192)
в том числе:	5110	за 2022г.	1 306	(924)	-	-	(142)	-	-	-	-	-	-	1 306	(1 066)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	398	(376)	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-	398	(398)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товаров	5111	за 2022г.	398	(339)	-	-	(37)	-	-	-	-	-	-	398	(376)
	5102	за 2023г.	908	(689)	-	-	(105)	-	-	-	-	-	-	908	(794)
	5112	за 2022г.	908	(585)	-	-	(105)	-	-	-	-	-	-	908	(689)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	-	-	-
Всего					
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	398	212	212
в том числе:	5131	398	212	212

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	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) 
 Зворыгина Наталья
 Аркадьевна
 (расшифровка подписи)

6 марта 2024г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				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	5240	за 2023г.	-	269	-	(269)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Компьютер 000065534	5241	за 2023г.	-	46	-	(46)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Моноблок iMac 24" Retina 4.5К М1 8С CPU/7С GPU 16GB/256GB - Blue, Ф0-000216	5242	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
MacBook AERO комплект караоке / Электроника и электротовары, Ф0-000245	5243	за 2023г.	-	57	-	(57)	-
	5253	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	5260	-	-
в том числе:			
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Зворыгина Наталья**
Аркадьевна
 (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	3 900	-	14 000	(7 000)	-	-	-	10 900	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	3 900	-	-	-	-	3 900	-	-
в том числе:												
Займы, предоставленные другим организациям	5306	за 2023г.	3 900	-	14 000	(7 000)	-	-	-	10 900	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	3 900	-	-	-	-	3 900	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 900	-	14 000	(7 000)	-	-	-	10 900	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	3 900	-	-	-	-	3 900	-	-

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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Зворыгина Наталья
Аркадьевна
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Зворыгина Наталья
Аркадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

6 марта 2024 г.

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 _____
Зворыгина Наталья
Аркадьевна
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	31 606	21 670
Расходы на оплату труда	5620	52 748	45 663
Отчисления на социальные нужды	5630	8 777	7 526
Амортизация	5640	241	241
Прочие затраты	5650	489 492	305 819
Итого по элементам	5660	582 864	380 919
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	-	36
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	582 864	380 955

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



Руководитель

(подпись)

Зворыгина Наталья
Аркадьевна
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 333	4 586	(4 834)	-	2 085
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	2 333	4 586	(4 834)	-	2 085



Руководитель

(подпись)

Зворыгина Наталья
Аркадьевна

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

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	-	-	-



Зворыгина Наталья
 Аркадьевна
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

6 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭРА»
за Январь 2023 г. – Декабрь 2023 г.

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭРА» (сокращенное наименование ООО «ЭРА»)

Дата государственной регистрации: 28 февраля 2003 года;

Основной государственный регистрационный номер 1037727007834;

ИНН/КПП – 7727239838/771401001;

Вид деятельности: основной ОКВЭД: 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок.

ООО «ЭРА» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства. Дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016г., категория субъекта малого или среднего Предпринимательства: малое предприятие.

Среднесписочная численность ООО «ЭРА» составила:

на 31 декабря 2022 г. составила - 21 человек;

на 31 декабря 2023 г. составила - 26 человек;

Общество не имеет филиалов и других обособленных подразделений.

Единоличным исполнительным органом ООО «ЭРА» является Генеральный директор общества в соответствии с Уставом ООО «ЭРА».

Генеральный директор ООО «ЭРА» - Зворыгина Наталья Аркадьевна (с 28 марта 2022г. по н/вр.).

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества (единственный участник).

Контрольные органы (служба аудита, ревизионная комиссия, Совет директоров/Наблюдательный совет) отсутствуют.

Местонахождение ООО «ЭРА»: 125284, г. Москва, Ленинградский пр-т, д.31А, строение 1, этаж 23, оф. 14.2

Почтовый адрес: ООО «ЭРА»: 125284, г. Москва, Ленинградский пр-т, д.31А, строение 1, этаж 23, оф. 14.2

Уставный капитал ООО «ЭРА» (далее - Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Доли в уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2023 г. были распределены в Обществе следующим образом:

№ п/п	Участники ООО «ЭРА»	Номинальная стоимость, руб.	Размер доли в уставном капитале, %
1.	ООО «Группа Новаком»	10 000	100
	Итого:	10 000	100

Доли в уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2022 г. распределены в Обществе следующим образом:

№ п/п	Участники ООО «ЭРА»	Номинальная стоимость, руб.	Размер доли в уставном капитале, %
1.	ООО «Группа Новаком»	10 000	100
	Итого:	10 000	100

11. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сформированы в тыс. руб.

ООО «ЭРА» относится к субъектам малого предпринимательства, в связи с чем применяет:

- применяет п. 15.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации": Организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета могут отражать в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету;

- применяет п. 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»: Положение 11/2008 может не применяться при формировании бухгалтерской отчетности организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

- применяет пункт 9 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности": Организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета могут исправлять существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета.

- применяет подпункт в) пункта 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды": Организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, могут не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде. В этом случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

12. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2023 ГОДА

В принятую учетную политику Общества на 2023 год были внесены изменения:

В рабочий план счетов внесены изменения, связанные с переходом на единый налоговый платеж (далее - ЕНП) и объединением фондов ПФР и ФСС РФ в СФР, введены новые субсчета:

к счету 68 для ЕНП – для обобщения информации о расчетах с бюджетом и отражения операций по единому налоговому платежу с 2023 г. используется субсчет к счету 68 «Единый налоговый платеж».

к счету 69 для взносов в СФР - для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 «Страховые взносы в СФР».

13. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ В 2023г. корректировок не было.

14. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

В отчетном периоде применялась Учетная политика для целей бухгалтерского учета, разработанная в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и прочими стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С:Бухгалтерия 8 редакция 3.0.

Бухгалтерский учет:

- Учет основных средств велся в соответствии с ФСБУ 06/2020 «Основные средства». Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенных функций.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объекта основных средств, переоценка не производится. Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 40 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

- Нематериальные активы. Начисление амортизации нематериальных активов велось линейным способом, исходя из норм, исчисленных предприятием на основе срока полезного использования, на счете «05» - «амортизация нематериальных активов».

- Отражение в бухгалтерском учете материально-производственных запасов велось в соответствии с ФСБУ 5/2019, по фактической себестоимости их приобретения с учетом фактических затрат на приобретение. Стоимость МПЗ списывалась по себестоимости каждой единицы запасов, после передачи их в эксплуатацию. Материалы, приобретаемые в рамках выполнения договорных обязательств с Клиентами, учитывались на отдельном субсчете счета 10.01 «Материалы для заказчиков» и списывались на счет 20.01, т.е. относились к прямым расходам. Способ оценки материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии – по средней себестоимости.

- Произведенные расходы в бухгалтерском учете подразделялись на прямые и общепроизводственные, управленческие. В конце отчетного периода общепроизводственные расходы включались в фактическую себестоимость услуг, распределяясь между реализованными услугами и незавершенным производством, пропорционально выручке, полученной по отдельным заказам – «номенклатурным группам». При отнесении затрат на себестоимость предприятие руководствовалось ПБУ 10/99 «Расходы организаций». Управленческие расходы учитывать на счете 26, не включаются в себестоимость, с последующим списанием в конце месяца на счет 90.08

- Оценка незавершенного производства (далее - НЗП) отражается в бухгалтерском балансе по стоимости затрат (прямые+общепроизводственные) по незакрытым на конец месяца производственным заказам- сч. 20.01 «Основное производство» (субконто «Номенклатурные группы» - производственные заказы). Общая формула НЗП счет 20.01 = НЗП прямые расходы по незакрытым производственным заказам + НЗП общехозяйственные расходы.

- Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

- Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки организации), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. ООО «ЭРА» состав финансовых вложений определяет согласно п. 3 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", в т.ч. к финансовым вложениям организации относятся и не считаются денежными эквивалентами депозитные вклады в кредитных организациях со сроком обращения свыше 3 месяцев. К денежным эквивалентам относятся депозиты-овернайт. Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. В отчет не включены платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств, но не изменяющие их общую сумму:

получение наличных со счета в банке,

перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации или обособленного подразделения. Расчеты по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее в отчете о движении денежных средств показываются свернуто. Сумма возвратов от покупателей, а также размещение и возврат сумм обеспечений для участия в тендерах и конкурсах в отчете о движении денежных средств указывается свернуто.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". Выручка от оказания услуг признается по мере готовности.

- Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности, но не менее 100 тыс. руб.

- Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5% и более от общего итога группы статей

- Курсовые разницы, а также доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто.
- Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
- Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЫРУЧКЕ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

- Основной вид деятельности: - организация публичных мероприятий.

За отчетный 2023 год выручка от оказания услуг составила 748 381 тыс.руб., в т. ч. НДС (20%) 124 730 тыс.руб. Выручка без НДС составила 623 651 тыс.руб.

За отчетный 2022 год выручка от оказания услуг составила 468 555 тыс.руб., в т. ч. НДС (20%) 78 092 тыс.руб. Выручка без НДС составила 390 463 тыс.руб.

16. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО (РАСХОДЫ НА ПРОДАЖУ)

Информация о затратах на производство (расходах на продажу) в отчетном периоде представлена в Таблице 6 в приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

№ п/п	Наименование показателя	за 2023г., тыс. руб.	за 2022г., тыс. руб.
1	Материальные затраты	31 606	21 670
2	Расходы на оплату труда	52 748	45 663
3	Отчисления на социальные нужды	8 777	7 526
4	Амортизация	241	241
5	Прочие затраты, в т.ч.:	489 492	305 819
5.1.	Расходы будущих периодов	623	587
5.2.	Командировочные расходы	2 551	1 252
5.3.	Услуги сторонних организаций (аренда помещений, услуги бухгалтерского сопровождения, транспортные услуги, услуги связи); Услуги сторонних организаций в рамках клиентских мероприятий	486 318	303 980
	Итого по элементам	582 864	380 919
	Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
	Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
	Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	36
	Итого расходы по обычным видам деятельности	582 864	380 955

17. ИНФОРМАЦИЯ О НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВАХ

ООО «ЭРА» приняты сроки полезного использования нематериальных активов в 2023г.:

Наименование НМА	Первоначальная стоимость НМА, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс.руб. на 31.12.2023г.	Срок полезного использования НМА, мес.	Оставшийся срок полезного использования НМА, мес.
Амортизационная группа				
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)				
Сайт eraevent.ru	212	212	61	-
Видеоролик	93	93	60	-
Видеоролик	93	93	60	-
Амортизационная группа				
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)				
Товарный знак «EMOTIO RATIO ACTIO ERA»	908	794	104	14
ИТОГО:	1 306	1 192		

ООО «ЭРА» приняты сроки полезного использования нематериальных активов в 2022г.:

Наименование НМА	Первоначальная стоимость НМА, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс.руб. на 31.12.2022г.	Срок полезного использования НМА, мес.	Оставшийся срок полезного использования НМА, мес.
Амортизационная группа				
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)				
Сайт egaevent.ru	212	212	61	-
Видеоролик	93	82	60	7
Видеоролик	93	82	60	7
Амортизационная группа				
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)				
Товарный знак «EMOTIO RATIO АСТЮ ERA»	908	689	104	26
ИТОГО:	1 306	1 065		

Способ начисления амортизации нематериальных активов – линейный.

Переоценка нематериальных активов – не производилась.

За 2023 г. начисленная амортизация составила 126 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблицах 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений представлена в Таблицах 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Способ начисления амортизации по объектам основных средств – линейный.

Переоценка объектов основных средств – не производилась.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Амортизационная группа	Срок полезного использования (месяц)
1	13
2	25
3	37
4	61
5	85
6	121
7	181
8	241
9	301
10	361

19. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ

ООО «ЭРА» по состоянию на 31.12.2023 г. выдало займ, в размере 10900 тыс. руб. (Договор займа № ЭРФ0-003976 от 08.09.2022г.).

Срок возврата займа по «31» декабря 2024 года включительно (день возврата займа и уплаты процентов).

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

21. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблицах 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2023 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблицах 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2023 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РАСХОДАХ, СВЯЗАННЫХ С ВЫПОЛНЕНИЕМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ПОЛУЧЕННЫМ ЗАЙМАМ:

В 2023 г. тыс. руб.

Займодавец	Сумма полученного займа	Сумма погашенного займа	Сумма процентов по займу, включенных в прочие расходы	Остаток суммы займа на 31.12.2023г.
Договор займа № 3/2019 от 16.05.2019 (с 16.05.2019г. по 31.12.2023г.)	42 800	42 800	922	-
Договор займа №ЛКФ0-001785 от 20.09.2023 (с 20.09.2023г. по 31.12.2024г.)	48 211	48 211	434	402
Договор № 00.19-3/01/102/23 от 13.07.2023г. (с 13.07.2023г. по 31.01.2025г.)	85 351	85 351	1 028	-
ИТОГО:	176 362	176 362	2 384	402

В 2022 г. тыс. руб.

Займодавец	Сумма полученного займа	Сумма погашенного займа	Сумма процентов по займу, включенных в прочие расходы	Остаток суммы займа на 31.12.2022г.
-	-	-	-	-
Договор займа № 3/2019 от 16.05.2019 (с 16.05.2019г. по 31.12.2022г.)	26 500	26 250	589	9 600*
Договор займа №ГНФ0-000192 от 19.04.2022 (с 19.04.2022г. по 31.12.2022г.)	15 000	15 000	21	-
Договор займа № КСФ0-001088 от 31.01.2022г. (с 31.01.2022г. по 31.12.2022г.)	11 500	11 500	343	-
ИТОГО:	53 000	52 750	953	9 600

*сумма задолженности по займу погашена в январе 2023г.

Займы были получены на финансирование текущих расходов организации (в рамках основной деятельности).

23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2023г. и 2022 г. ООО «ЭРА» операции по совместной деятельности не осуществляло. Вклады по договорам простого товарищества ООО «ЭРА» не имеет.

24. ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРЕ ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ПО ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЙ:

ООО «ЭРА» договоров поручительства не имеет.

25. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТАХ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

На предприятии используется ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002г. N 114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 учтены следующие постоянные и временные налоговые активы и обязательства, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль по результатам 2023 г.

	2023г. тыс.руб.	2022г. тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	36 784	7 249
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	36 784	7 249
Условный расход УР, условный доход (УД)	7 357	1 450
ПНР (ПНД) - постоянный налоговый расход (доход)	366	191
Расход (доход) по налогу на прибыль	7 723	1 640
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	(1 002)	(785)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 002)	(785)
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	6 721	855

Справочно для сопоставления

Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	36 784	7 249
Налог на прибыль	2410	(7 723)	(1 640)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(6 721)	(855)
отложенный налог на прибыль	2412	(1 004)	(785)
Прочее	2460	(2)	(1)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	29 059	5 608

Изменения ОНА (отложенных налоговых активов) – за счет увеличения суммы оценочных обязательств и резервов на оплату отпусков, за счет списания (уменьшения) убытка по налоговому учету за прошлый отчетный период.

Изменение ОНО (отложенных налоговых обязательств) – в 2023г. в результате применения разных правил признания в бухгалтерском и налоговом учете при оценке первоначальной стоимости внеоборотных активов.

За отчетный 2023г. ООО «ЭРА» получила прибыль в налоговом и бухгалтерском учете.

Исчисленная сумма налога на прибыль 6721 тыс.руб.

За отчетный 2022г. ООО «ЭРА» получила прибыль в налоговом и бухгалтерском учете.

Исчисленная сумма налога на прибыль 855 тыс.руб.

26. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧИХ ДОХОДАХ И РАСХОДАХ

ООО «ЭРА» в 2023 г. и 2022 г. прочие доходы и расходы составили:

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов - развернуто.

2023 г.

<i>Наименование прочих доходов</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
Проценты к получению	1 521
Курсовые разницы	681
Кредиторская (дебиторская) задолженность просроченная	172
Прочие внереализационные доходы (расходы)	893
Итого прочих доходов за 2023 год:	3 267
<i>Наименование прочих расходов</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
Проценты к уплате	2 384
Комиссия банка	686
Не принимаемые к налоговому учету	1 045
Кредиторская (дебиторская) задолженность просроченная	1
Курсовые разницы	860
Выплаты сотрудникам за счет чистой прибыли	200
Детская страховка	44
Прочие расходы	2 040
Итого прочих расходов за 2023 год:	7 260

2022 г.

<i>Наименование прочих доходов</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
Проценты к получению	580
Курсовые разницы	3
Кредиторская (дебиторская) задолженность просроченная	787
Прочие внереализационные доходы (расходы)	305
Итого прочих доходов за 2022 год:	1 675
<i>Наименование прочих расходов</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
Проценты к уплате	953
Комиссия банка	842
Не принимаемые к налоговому учету	530
Кредиторская (дебиторская) задолженность просроченная	883
Курсовые разницы	4
Выплаты сотрудникам за счет чистой прибыли	272
Детская страховка	68
Прочие расходы	383
Итого прочих расходов за 2022 год:	3 935

27. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. В отчет не включены платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств, но не изменяющие их общую сумму:

получение наличных со счета в банке,

перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации или обособленного подразделения.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее в отчете о движении денежных средств показывается свернуто.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Организации на уровне существующих объемов производства 931 060 тыс. руб. в 2023 г. (в 2022 г. – 390 566 тыс. руб.).

Пояснение к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г.:

	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств), тыс. руб.	17 550	24 491
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс), тыс. руб.	17 550	24 491
В т.ч.:		
Касса	-	-
Расчетные счета	17 495	24 380
Валютные счета	6	-
Прочие специальные счета	49	110
ИТОГО:	17 550	24 491

28. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.

По состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2022г. и 2023г. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ЭРА» состоявшихся до отчетной даты, но не заверенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

29. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

30. ИНФОРМАЦИЯ СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98).

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

31. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «ЭРА» сообщает, что:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Специальная военная операция на Украине в 2023 году не оказала негативное влияние на характер деятельности ООО «ЭРА».

32. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АРЕНДОВАННЫХ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ

Общество арендует 76,17 квадратных метров по договору субаренды нежилых помещений № 0112/2018-ЭРА от 01.12.2018г. Нежилое помещение на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г. не менялось, располагается по адресу: г. Москва, Ленинградский пр-т, д.31А, строение 1, этаж 23, оф. 14.2. В связи с отсутствием информации о стоимости объекта, его учет осуществляется обществом в количественной оценке.

Генеральный директор ООО «ЭРА»

Зворыгина Н.А.

06.03.2024г.

