

**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.					
	5170	за 2023г.					
в том числе:	5161	за 2024г.					
	5171	за 2023г.					
	5180	за 2024г.					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.					
в том числе:	5181	за 2024г.					
	5191	за 2023г.					

Руководитель
(подпись)

Шадымов Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 025e7b7a00aab1efa149a2e5be666d0780
Владелец: ООО "ФОНД ЭРА"
Дата подписи: 17.03.25 16:25
Действителен: с 2024-07-11 до 2025-10-11

2. Основные средства

[illegible]

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	754	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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шадымов Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 025e7b7a00aab1efa149a2e5be666d0780
Владелец: ООО "ФОНД ЭРА"
Дата подписи: 17.03.25 16:28
Действителен: с 2024-07-11 до 2025-10-11

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	126 003	-	129 018	(21 000)	-	12 000	-	234 021	-
	5311	за 2023г.	5	-	126 000	(2)	-	6 550	-	126 003	-
в том числе:											
Доля в уставном капитале	5302	за 2024г.	3	-	18	-	-	-	-	21	-
	5312	за 2023г.	5	-	-	(2)	-	-	-	3	-
Вклады в имущество	5303	за 2024г.	25 000	-	129 000	-	-	-	-	154 000	-
	5313	за 2023г.	-	-	25 000	-	-	-	-	25 000	-
Займы выданные	5304	за 2024г.	101 000	-	-	(21 000)	-	12 000	-	80 000	-
	5314	за 2023г.	-	-	101 000	-	-	6 550	-	101 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	110 000	-	179 357	(151 000)	-	13 543	-	138 357	-
	5315	за 2023г.	27 000	-	83 000	-	-	33 404	-	110 000	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2024г.	110 000	-	179 357	(151 000)	-	13 543	-	138 357	-
	5316	за 2023г.	27 000	-	83 000	-	-	33 404	-	110 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	236 003	-	308 375	(172 000)	-	25 543	-	372 378	-
	5310	за 2023г.	27 005	-	209 000	(2)	-	39 954	-	236 003	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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
(подпись)

17 марта 2025 г.

Шадымов Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 025e7b7a00aab1efa149a2e5be666d0780
Владелец: ООО "ФОНД ЭРА"
Дата подписи: 17.03.25 16:34
Действителен: с 2024-07-11 до 2025-10-11

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Шадымов Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 025e7b7a00aab1efa149a2e5be666d0780
Владелец: ООО "ФОНД ЭРА"
Дата подписи: 17.03.25 16:40
Действителен: с 2024-07-11 до 2025-10-11

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние			списание на финансовый результат	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	15 087	-	20 116	-	(14 636)	-	-	-	-	-	20 567	-
	5530	за 2023г.	1 113	-	14 975	-	(983)	(19)	-	-	-	-	15 087	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	560	-	46	-	(109)	-	-	-	-	-	497	-
	5532	за 2023г.	299	-	453	-	(174)	(19)	-	-	-	-	560	-
Прочая	5513	за 2024г.	14 527	-	20 070	-	(14 527)	-	-	-	-	-	20 070	-
	5533	за 2023г.	814	-	14 522	-	(809)	-	-	-	-	-	14 527	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	15 087	-	20 116	-	(14 636)	-	-	X	-	-	20 567	-
Итого	5520	за 2023г.	1 113	-	14 975	-	(983)	(19)	-	X	-	-	15 087	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		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
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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	829	18 085	-	(612)	-	-	-	-	18 302	
в том числе:	5580	за 2023г.	26 972	829	-	(26 972)	-	-	-	-	829	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	668	16 406	-	(451)	-	-	-	-	16 623	
авансы полученные	5581	за 2023г.	8 000	668	-	(8 000)	-	-	-	-	668	
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	18 534	-	-	(18 534)	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	161	1 668	-	(161)	-	-	-	-	1 668	
	5583	за 2023г.	438	161	-	(438)	-	-	-	-	161	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	-	11	-	-	-	-	-	-	11	
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	829	18 085	-	(612)	-	-	-	-	18 302	
	5570	за 2023г.	26 972	829	-	(26 972)	-	X	-	-	829	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Шарымов Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 025e7b7a00aab1efa149a2e5be666d0780
Владелец: ООО "ФОНД ЭРА"
Дата подписи: 17.03.25 16:47
Действителен: с 2024-07-11 до 2025-10-11

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*				
Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.
Материальные затраты	5610	165		55
Расходы на оплату труда	5620	12 174		11 937
Отчисления на социальные нужды	5630	1 536		2 954
Амортизация	5640	-		-
Прочие затраты	5650	80 144		46 133
Итого по элементам	5660	94 019		61 079
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	94 019		61 079

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

Руководитель
(подпись)

Шадымов Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 025e7b7a00a0b1efa149a2e5be666dd0780
Владелец: ООО "ФОНД ЭРА"
Дата подписи: 17.03.25 16:51
Действителен: с 2024-07-11 до 2025-10-11

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 134	5 667	(2 402)	(4 027)	5 372
в том числе:						
Резерв по ежегодным отпускам	5701	546	571	(840)	-	277
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5702	5 588	5 096	(1 562)	(4 027)	5 095

Руководитель

(подпись)

Шадымов Александр Сергеевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 025e7b7a0baab1efa149a2e5be6666d0780
Владелец: ООО "ФОНД ЭРА"
Дата подписи: 17.03.25 16:53
Действителен: с 2024-07-11 до 2025-10-11

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Шадымов Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 025e7b7a00aab1efa149a2e5be666dd0780
Владелец: ООО ""ФОНД ЭРА""
Дата подписи: 17.03.25 16:56
Действителен: с 2024-07-11 до 2025-10-11

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Шадрымов Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 025e7b7a00aab1efa149a2e5be666d0780

Владелец: ООО "ФОНД ЭРА"

Дата подписи: 17.03.25 16:59

Действителен: с 2024-07-11 до 2025-10-11

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Фонд Эра»

за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фонд ЭРА» (далее – «Общество») за 2024 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	Сокращенное наименование организации	109052, Город Москва, ул Смирновская, д. 10, стр. 8	109052, Город 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 2024 г.	2024 год - 1 человек // 2023 год - 1 человек	Дата государственной регистрации	04 сентября 2017 г.	Состав (фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2024	Курс валют на отчетную дату 31.12.2024
Общество с ограниченной ответственностью «Фонд Эра»	109052, Город Москва, ул Смирновская, д. 10, стр. 8	109052, Город Москва, ул Смирновская, д. 10, стр. 8	109052, Город Москва, ул Смирновская, д. 10, стр. 8	109052, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, стр. 8	Основным видом 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 2024 г. 2024 год - 1 человек // 2023 год - 1 человек	Дата государственной регистрации 04 сентября 2017 г.	Состав (фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2024	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 - единственный 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 ЕФРЮЛ от 23.12.2021 г. Решением внеочередного собрания участников Общества (протокол от 01.07.2024 г.) прекращены полномочия генерального директора Общества А.В. Шадимов Александр Сергеевич Запись в ЕФРЮЛ от 10.07.2024 г.	В отчетном периоде расчетов в валюте не осуществлялось.				

Факты смены собственника (собственников) в течение 2024 года.

В течение 2024 года смены собственников не было.

Сведения об учредителях на 31.12.2024 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 генерационере Общества ограничен, и информация о генерационере не может быть раскрыта.	1 %	10 000 200,00
ООО «ПБС 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 2024 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

В настоящей пояснительной записке Общество раскрывает информацию о связанных сторонах за 2024 год в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»: - когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом — 1 лицо (сторона 1);

Данные по операциям за 2024 год, тыс. руб.:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в отчетном периоде		Показатели на конец отчетного периода
			Долг	Кредит	
Сторона 1	Аренда имущества	Согласно договору, денежными оплата ежемесячно	571	571	-
	Процентный доход на остаток по банковским счетам	Согласно Предложениям (Оферта) в соответствии с ДКО	118 135	106 105	17 477
Сторона 2	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	36 492	36 492	-
Сторона 3	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	22 688	22 688	-
Сторона 4	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	131 066	-	131 066
Сторона 5	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	59 807	75 758	-
Сторона 6	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	60 647	169 255	8 371
					-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2024 г. не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанными сторонам в 2024 г. не было.

В настоящей пояснительной записке Общество раскрывает информацию о связанных сторонах за 2023 г. в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:
- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом – 1 лицо (сторона 1);
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо – 1 лицо (сторона 2);
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) – 3 лица (сторона 3, 4, 5).
Информация о конечном бенефициаре Общества - Доступ к сведениям об ограничении (Федеральный закон от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»), в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, информация о бенефициаре не может быть раскрыта.

Бенефициаров физических лиц нет.

Данные по операциям за 2023 год, тыс. руб.:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций в отчетном периоде		Показатели на конец отчетного периода
			Долг	Кредит	
Сторона 1	Аренда имущества	Согласно договору, оплата ежемесячно денежными средствами	119	333	-
			60 151	54 704	5 446
Сторона 2	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	22 001	-	22 001
			68 121	42 039	-
Сторона 3	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами			451
Сторона 4	Предоставление займов	Согласно договору, оплата денежными средствами	474 620	385 383	116 978
Сторона 5	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	125	125	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2023 г. не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанными сторонами в 2023 г. не было.

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2024 год

Наименование выплаты		Сумма (в тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, в т. ч.		
6 351	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т. ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие характер вносы	-
	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 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 характер)	
	Отсутствуют	

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 характер)	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 характер)	2 363
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		Отсутствуют

вознаграждения, имеющие существенный характер)

Суммы выплат совету директоров за 2024 год

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

Суммы выплат совету директоров за 2023 год

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

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

Тыс. руб.

Виды прочих оборотных активов			Оценочная стоимость на конец года	
			2022 год	2023 год
Право использования ПО для ЭВМ (Контур) с применением встроенных в сертификат СКЗМ "КриптоПРО" 22-23	20	-	40	-
Право использования ПО для ЭВМ (Контур) с применением встроенных в сертификат СКЗМ "КриптоПРО" 23-25	-	40	-	-
Всего	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	Ежеквартально	Периодичность переоценки финансовых вложений, котироваемых на рынке ценных бумаг	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 профессионым оценщиком. При этом данные отчета оценщика признаются актуальными 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 резервирования.

Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений

Займы, предоставляемые Обществом юридическим и физическим лицам, 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.

Общество 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.

Погашение приобретенных прав требования или их дальнейшая реализация отражается в составе прочих доходов.

Датой выбытия права требования является дата уплаты 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 учетных 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 учетного 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 вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть ими/получать доходы по ним более одного года.

На счетах по учету долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения Общества в долговые и долговые ценные бумаги, а также выданные займы.

Состав финансовых вложений

Тыс. руб.

Состав финансовых вложений по срочности			Балансовая стоимость на конец года	
	2022 год	2023 год	2024 год	
	2022 год	2023 год	2024 год	2024 год
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса)	5	126 003	234 021	-
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг	-	-	-	-
В т. ч. обращающиеся на рынке ценных бумаг	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Баланса)	27 000	110 000	138 357	-
В т. ч. обращающиеся на рынке ценных бумаг	-	-	-	-
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг	27 000	110 000	138 357	-

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.

- 25 000 тыс. руб.

Вклад в имущество

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.

В 2024 году:

Долгосрочные финансовые вложения в сумме 234 021 тыс. руб. включают в себя:

- 21 тыс. руб.

Доли в уставных капиталах

- 154 000 тыс. руб.

Вклад в имущество

Займы выданные со сроком погашения свыше 12 мес. - 80 000 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения в сумме 138 357 тыс. руб. включают в себя:

Займы выданные со сроком погашения менее 12 мес. - 138 357 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 31.12.2023 и 31.12.2024 у Общества отсутствуют эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

На 31 декабря		
2024	2023	2022
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	1 038 902	813 833
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	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 отражены следующие потоки:

- обособленно отражаются остатки полученных авансов 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;
- денежные потоки 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 31.12.2024 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
- использованные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для

По состоянию на 31.12.2024 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2024 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

Уплаченные поставщикам товаров (работ, услуг) НДС распределяются Обществом по доле, определяемой исходя из объема выручки от реализации услуг, не облагаемых НДС, в общем объеме выручки за отчетной период и включаются 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 2024 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 20 567 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

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

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность, в том числе:	1 113	15 087	20 567
Расчеты по авансам выданным	299	559	497
Расчеты по налогам и страховым взносам	54	1 400	1 408
Расчеты с персоналом	6	19	-
Прочие дебиторы	741	13 109	18 662
ИТОГО:	1 113	15 087	20 567

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 (поставщиками)
- Задолженность перед работниками Общества
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2024 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 18 302 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

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

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность, в том числе:	26 972	829	18 302
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 000	668	16 623
Расчеты по налогам и взносам	438	161	1 668
Прочие кредиторы	18 534	-	11
ИТОГО:	26 972	829	18 302

тыс. руб.

9. Уставный и добавочный капиталы

Уставный капитал Общества сформирован в размере 1 000 020 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 года полностью оплачен.

Добавочный капитал на 31.12.2024 г. составил 500 000 000,00 рублей, сформирован в отчетном периоде за счет внесения вкладов в имущество Общества единственным участником на основании БОСУ от 26.12.2024. Сумма докапитализации составила 500 000 000,00 руб.

10. Резервы и оценочные обязательства

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.

По состоянию на 31.12.2024 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков и резерв на выплату годовой премии в сумме 5 372 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы	2023 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	546	277
Резерв на выплату годовой премии	5 558	5 095
ИТОГО:	6 134	5 372

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$$Po = 3Псд \times Дн,$$

где

Po – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

3Псд – средний дневной заработок для оплаты отпусков

Дн – 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 № 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 31.12.2024 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 следующему критерию (одно из, или в совокупности):

- Данный вид деятельности осуществляется систематически (не реже 1 раза в квартал)
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Данное предприятие 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 2024 год:

Управленческие расходы

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
1004 Аренда помещений (Аната)	(908)
1004 Аренда помещений (Москва)	(35)
1014 Коммунальные и эксплуатационные расходы	(60)
1049 Сувенирная продукция	(154)
1050 Разработка концептов, дизайнов, полиграфическая продукция	(97)
1051 Участие в РР-акциях, форумах, конференциях	(17)
1055 Канцтовары (кроме бумаги)	(3)
1057 Командировочные расходы	(140)
1062 Нотариальные расходы	(380)
1065 Почтовые расходы	(107)
1637 Представительские расходы (не принимаемые в НУ)	(339)
1772 Право использования ПО	(2)
1772 Прочие информационные услуги	(2)
1775 Прочие каналы связи	(74)
1789 Прочие автотранспортные расходы	(129)
1809 Консультационные услуги	(19 092)
1809 Прочие расходы	(0)
3530 Взносы в ФСС от НС и ПЗ с резерва по неиспользованным отпускам	(1)
3530 Взносы с резерва по неиспользованным отпускам	(119)

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
1004 Аренда помещений (Анапа)	(630)
1004 Аренда помещений (Москва)	(31)
1004 Аренда помещений (Сама́ра)	(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 РР-акциях, форумах, конференциях	(878)
1057 Командировочные расходы	(108)

Управленческие расходы

Состав доходов и расходов за 2023 год:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
1560 Прочие внебюджетные расходы	(553)
519 Расходы на услуги банка	(80)
Списание НДС	(45)
Убыток от участия в ДИТ	(2)
Итого	(680)

Прочие расходы

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
4428 Годовые бонусы	4 081
4324 Проценты к получению	145 171
Итого	149 252

Прочие доходы, включая проценты к получению

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
3530 Резерв на оплату неиспользованных отпусков	(451)
4346 Корпоративная культура	(0)
4428 Взносы с резерва на оплату годового вознаграждения	(1 182)
4428 Резерв на оплату годового вознаграждения	(3 914)
4513 Агентское вознаграждение - проекты	(556)
4513 Консультационные услуги	(56 800)
519 РКО юр.лиц.	(3)
994 Оплата труда	(7 810)
995 Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(15)
995 Страховые взносы	(1 522)
Итого	(94 019)

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определенные величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производятся на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по

12. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
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)

Прочие расходы

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
4428 Годовые бонусы	1 782
4324 Проценты к получению	99 661
Итого	101 443

Прочие доходы, включая проценты к получению

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
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)

налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Расчет налогооблагаемой базы за 2024 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	54 553	20%	10 911	Условный доход по налогу на прибыль
Постоянная разница	898	20%	180	ПР
Оценочные обязательства	276	20%	55	БР
Реклассификация РБП	17	20%	3	БР
Налоговая база по декларации	55 744	20%	11 149	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.

В связи с внесением изменений в ст. 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), Общество пересчитало величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на дату, предшествующую дате начала применения изменений ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибыли и убытков.

В соответствии с положениями п. 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражены по счету 99 «Прибыли и убытки».

Корректировка отложенного налога отражена по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах и составила 15 тыс. руб.

13. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2024 г. обеспечения, выданные Обществом, полученные Обществом, отсутствуют.

14. События после отчетной даты и условия хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты и условий хозяйственной деятельности не было.

15. Непрерывность деятельности

Данные пояснения содержат 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 31.12.2024 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2024 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	2022 год	2023 год	2024 год
Стоимость чистых активов	1 044 024	1 072 941	1 616 378

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлялись в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотношения: 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 технологическом центре «Эра».

Цель Общества – поддержка и масштабирование инновационных проектов в сфере обороны и безопасности государства.

Основная деятельность Фонда Эра - финансирование инновационных компаний и проектов на ранней стадии развития (от ТRL 3) в интересах МО РФ и компаний ОПК. Так, за 2024 год было одобрено финансирование общим объемом 1 154 млн руб. (3 сделки с вложением в капитал на общую сумму 600 млн руб. и 5 сделок с заемным финансированием на 554 млн руб.)

Средств одобренных в 2024 году сделок присуществует одна, подразумевающая вложение в капитал, реализуемая в рамках Договора инвестиционного товарищества (ДИТ) с структурой Национальной директоров Фонда в 4 кв. 2023 года.

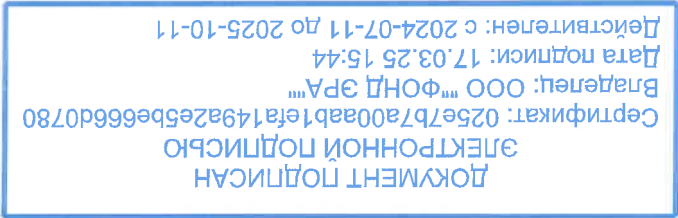
На 2025 год уже получены предварительные одобрения первых инвестиционных комитетов на 400 млн руб. (1 проект с капитальным вложением и 1 сделка с заемным финансированием, каждая по 200 млн руб.).

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

Дата «17» марта 2025 г.



Шадымов А. С.