ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РТ КИС»
за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основы составления отчетности 5
2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности 6
2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 8

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 18

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» 18
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок» 19
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» 19
3.4. Расшифровка статьи 1180 «Отложенные налоговые активы» 21
3.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» 21
3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 21
3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 22
3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы» 22
3.9. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства» 22
3.10. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства» 23
3.11. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 24
3.12. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов» 24
3.13. Расшифровка статей 1450 и 1550 «Прочие обязательства» 25
3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 25
3.15. Прочие доходы и расходы 25
3.16. Расчеты по налогу на прибыль 26
3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 27
3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 27
4. Риски финансово-хозяйственной деятельности. 29
5. Условные факты хозяйственной деятельности 30
6. Информация по сегментам 30
7. Судебные дела 30
8. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 30

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью "РТ КИС".

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО "РТ КИС".

1.3. Место нахождения Общества: 123290, Москва г, Магистральная 2-Я ул., дом 8А, строение 2, Э 1 КАБ 34;

1.4. Общество зарегистрировано 14.07.2020 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 14.07.2020 г. за основным государственным регистрационным номером 1207700233806.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год - 88 человек, 2024 год - 84 человека, численность работающих на 31.12.2023 - 92 человека, на 31.12.2024 – 84 человека.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, Общество не имеет.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из ЕГРЮЛ от 14.02.2025 г. представлен в таблице.

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Участник №1	51
2	Участник №2	49

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 100 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Исполнительным единоличным органом общества решением внеочередного Общего собрания участников (Протокол № 04-ОСУ/23 от 11.07.2023) утвержден Генеральный директор Пчелинцева Светлана Викторовна. В Обществе в 2024 году был избран Совет директоров в составе 5 членов очередным Общим собрание участников (Протокол № 03-ОСУ/24 от 27.04.2024 г).

1.10. Ревизионная комиссия избрана очередным Общим собранием участников (Протокол № 03-ОСУ/24 от 27.04.2024 г) в составе двух членов.

1.11. Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:
- Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги;
- Издание программного обеспечения;
- Торговля оптовая и розничная компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечениям;
- Монтаж промышленных машин и оборудования;
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- Деятельность в области электросвязи;

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Осуществление иных видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

1.12. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	01.10.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
- арендованные	01.10.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	01.01.2025	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Нематериальные активы	01.01.2025	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Материально-производственные запасы	01.10.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Незавершенное производство	01.01.2025	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты по полученным кредитам и займам	01.01.2025	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.10.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.10.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Резервы по сомнительным долгам	01.10.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Резервы по непредоставленным документам	01.01.2025	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с банками по расчетным счетам	01.01.2025	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с банками по ссудным счетам	01.01.2025	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с бюджетом	01.10.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с внебюджетными фондами	01.10.2024	Ведомость создана, подписана членами комиссии
Расчеты с персоналом	01.01.2025	Ведомость создана, подписана членами комиссии
РБП	01.01.2025	Ведомость создана, подписана членами комиссии

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора № 11/25/460/20 от 18.10.2021 г. обслуживающей организацией.

1.14. Сведения об аудиторе. Аудитором Общества на 2024 г. является ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА», ОГРН 1027739273946.
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»
Место нахождения: 127055, Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20.
ИНН 7708000473, КПП 770801001
Фактический адрес: 127055, Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20.

ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» является членом СРОА "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация) (СРО РСА) от 07.10.2016 свидетельство ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603046778.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 74-ОД/22 от 29.12.2022 г. Приказа о внесении изменений в учетную политику 133-ОД/23 от 29.12.2023 г.

Учетная политика сформирована исходя из следующих условий:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество 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 Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества 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).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
Корректировки входящих остатков не было.

2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.
Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Стоимость чистых активов:
1) по состоянию на 31.12.2022 год составила -203 148 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (100 тыс. руб.) на 203 048 тыс. руб.;
2) по состоянию на 31.12.2023 год составила -104 848 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (100 тыс. руб.) на 104 748 тыс. руб.;
3) по состоянию на 31.12.2024 год составила -203 075 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (100 тыс. руб.) на 202 975 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 507 303 тыс. руб.

Данные условия, могут указывать на сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Отрицательная величина чистых активов является следствием сформировавшегося в результате хозяйственной деятельности Общества убытка в первые годы развития деятельности - за 2020-2023 годы.

В состав продуктовой линейки входит следующее ПО:

1. Полное наименование: Координационно-информационная система единого диспетчерского центра (КИС ЕДЦ)

Класс ПО: Информационные системы для решения специфических отраслевых задач
Данные о регистрации: Запись в реестре № 12760 от 07.02.2022 произведена на основании поручения Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 07.02.2022 по протоколу заседания экспертного совета от 31.01.2022 № 131пр
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/528780/

2. Полное наименование: Мобильное приложение выездной бригады скорой медицинской помощи

Класс ПО: Информационные системы для решения специфических отраслевых задач
Данные о регистрации: Запись в реестре № 11398 от 25.08.2021 произведена на основании приказа Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 23.08.2021 № 871
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/399542/

3. Полное наименование: Сервисная шина ЕЦП СМП

Класс ПО: Информационные системы для решения специфических отраслевых задач
Данные о регистрации: запись в реестре № 11586 от 24.09.2021 произведена на основании приказа Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 23.09.2021 № 990.
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/423096/

4. Полное наименование: Мобильное приложение руководителя для ОС iOS (МПР iOS)

Класс ПО: Информационные системы для решения специфических отраслевых задач
Данные о регистрации: запись в реестре № 14546 от 12.08.2022 произведена на основании поручения Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 12.08.2022 по протоколу заседания экспертного совета от 09.08.2022 № 1105пр.
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/918482/

5. Полное наименование: Мобильное приложение руководителя для ОС Android (МПР Android)

Класс ПО: Информационные системы для решения специфических отраслевых задач
Данные о регистрации: запись в реестре № 14240 от 18.07.2022 произведена на основании поручения Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 18.07.2022 по протоколу заседания экспертного совета от 11.07.2022 № 931пр.
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/855534/

6. Полное наименование: Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи. Данные о регистрации: запись в реестре № 24681 от 15.11.2024 г. произведена на основании поручения Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 15.11.2024 по протоколу заседания экспертного совета от 30.10.2024 № 779пр
https://reestr.digital.gov.ru/reestr/2804356/?sphrase_id=5641099

В 2025 году выручка Компании формируется за счет заключения договоров на развитие в текущих регионах присутствия, а также заключения договоров на сервисное обслуживание.

Плановая выручка в 2025 году составляет 390 000 тыс. руб.

В целях достижения плановой выручки предусмотрены следующие ключевые мероприятия:

– Участие в тендерах на развитие автоматизированных систем для служб скорой медицинской помощи, планируемых в 2025 году текущими заказчиками Общества. В первую очередь, к ним относятся следующие субъекты РФ: Московская область, Новосибирская область, Вологодская область, Республика Бурятия, Республика Коми.

– Участие в тендерах на сервисное сопровождения во всех субъектах РФ, в которых внедрена Координационно-информационная система единого диспетчерского центра (КИС ЕДЦ) (либо до 2021 года внедрялась Координационно-информационная Система Скорой Медицинской Помощи (КИС СМП)).

– Расширение продаж за счет участия в федеральных и ведомственных проектах.

– Расширение продаж за счет вывода нового ПО (Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи) на рынок автоматизации коммерческих медицинских организаций, оказывающих скорую медицинскую помощь.

На основании анализа продаж предыдущих лет Общества и рыночных факторов можно прогнозировать, что доля договоров на сервисное сопровождение в 2025 году составит порядка 65% выручки. Оставшуюся часть планируется достигнуть за счет договоров на развитие.

Выполнение плана мероприятий в установленный срок, позволят Обществу эффективно осуществлять свою деятельность и обеспечит развитие на будущий период. В условиях выполнения плана мероприятий, при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности, у руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.3.1. Учет нематериальных активов

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из

первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов. Если возмещаемая стоимость активов ниже их балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения на сумму такой разницы.

Расходы на НИОКР, учтенные в составе нематериальных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд. Срок погашения расходов на НИОКР устанавливается специально созданной комиссией и утверждается приказом в пределах срока, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход), но не более 5-ти лет.

2.3.2. Учет основных средств и капитальных вложений

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Основные средства - материальные активы, которые:

- **предназначены для использования в процессе производства, предоставления услуг, при сдаче в операционную аренду или в административных целях в течение срока более чем 12 месяцев;**
- способны приносить экономические выгоды (доход) на момент признания и в будущем.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, а также проценты по заемным средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету как период, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита **40 000** рублей, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;
- профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;
- групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Групповыми МОС Общество признает однородные, однотипные активы, приобретенные готовыми к использованию, относящиеся к одной группе основных средств, имеющие одинаковый срок полезного использования и стоимость не более **40 000** рублей за единицу (без НДС), для целей бухгалтерского учета объединяются в один инвентарный объект группового учета основных средств. Объекты подлежат инвентарному групповому учету, если стоимость общей совокупной группы существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более **10** процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.

В целях обеспечения сохранности активов, признанных расходами в периоде их приобретения, должен быть организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете, на котором объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью или по другим основаниям.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Части сложного объекта основных средств, состоящего из нескольких частей, принимаются к учету в качестве отдельных инвентарных объектов, если эти части относятся к разным группам основных средств в соответствии Классификацией основных средств.

Общество классифицирует основное средство как предназначенное для продажи, если его стоимость будет возмещена в основном за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования. При этом объект, в его текущем состоянии, готов для немедленной продажи на условиях обычных при продаже таких активов, и его продажа в высшей степени вероятна. Общество отражает объекты недвижимости для продажи в бухгалтерской отчетности обособленно в составе оборотных активов (объекты ВАП – внеоборотные активы для продажи).

Инвестиционная собственность представляет собой недвижимое имущество, удерживаемое с целью получения арендных платежей и/или прироста стоимости капитала (включая собственность на стадии строительства для данных целей). Для объектов инвестиционной собственности Общество применяет модель учета по фактической стоимости, и в последующем инвестиционная собственность учитывается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 16 для данной модели.

Прекращение признания объектов инвестиционной собственности происходит при выбытии или в случае, если объект инвестиционной собственности навсегда изымается из использования и не ожидается будущих экономических выгод от его выбытия.

2.3.3. Учет аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при единовременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;
б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

2.3.4. Порядок учета доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету после или по мере выполнения обязанности к исполнению в сумме возмещения, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров, работ, услуг покупателю. Обязанность к исполнению выполнена, когда покупателю передан контроль над обещанными товарами, работами, услугами.

При признании выручки Общество учитывает следующие особенности:

1. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий доходного договора, признанные Обществом или присужденные судом, уменьшают выручку, причитающуюся к получению Обществом по этому доходному договору.

При продаже товаров, работ, услуг, иного имущества на условиях отсрочки, рассрочки оплаты на период свыше 12 месяцев, без условия о начислении процентов на период отсрочки, рассрочки, доходы (выручка) от таких продаж признаются в периоде продажи по приведенной стоимости будущих денежных поступлений. Приведенная стоимость будущих денежных поступлений определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Увеличение дебиторской задолженности в связи с ростом приведенной стоимости будущих денежных поступлений на последующие отчетные даты (по мере приближения сроков оплаты по договору) признается процентным доходом.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Обычными видами деятельности Общества являются:

- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Монтаж промышленных машин и оборудования;
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- Издание прочих программных продуктов;
- Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий;
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Учет доходов ведется с использованием аналитического признака «статья дохода», предназначенного для учета доходов от оказания услуг, выполненных работ конкретного вида.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета обязательств суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих доходов в периоде выявления при условии завершения расчетов, по которым они сформировались.

2.3.5. Порядок учета расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

При признании расходов Общество учитывает следующие особенности:

Себестоимость проданного оборудования, которое:

- обладает индивидуальной ценностью для клиента - в месяце продажи признается в составе расходов по обычным видам деятельности;
- не имеет индивидуальной ценности для абонента - в месяце продажи формирует расходы будущих периодов и признается в составе расходов по обычным видам деятельности равномерно на протяжении среднего статистического срока оказания услуг связи абоненту.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Расходы Общества учитываются и распределяются в следующем порядке.

Учет расходов *на основное производство* производится по счету 20 «Основное производство». Расходы на осуществление основных видов деятельности, сформированные на счете 20 «Основное производство», полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж», за исключением НЗП.

Оценка незавершенного производства

Общество использует порядок оценки НЗП по методу прямых затрат по каждому виду выполняемых работ в разрезе аналитического признака «Проект».

Расходы НЗП, сформированные на счете 20 «Основное производство», списываются на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж» по факту завершения работ по конкретному проекту (этапу проекта) и реализации результатов работ на основании акта приема-передачи прав и иных аналогичных документов.

Учет общехозяйственных расходов

Административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные по

назначению управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов со счета 26 производится ежемесячно полностью на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

При ведении торговой деятельности расходы на продажу товаров со счета **44** «Расходы на продажу» ежемесячно списываются на субсчет **90.07** «Расходы» на продажу», за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета активов, суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих расходов в периоде выявления при условии фактического отсутствия активов, к которым они относятся, либо завершения расчетов, по которым они сформировались.

Общество не показывает в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, следующие расходы:

- расходы по отрицательным курсовым разницам (при наличии доходов по положительным курсовым разницам),
- расходы от приведения стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости (при наличии доходов от приведения стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости);
- расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва под обесценение основных средств (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание прочих резервов (при наличии доходов от восстановления данного резерва).

2.3.6. Учет запасов

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Порядок определения стоимости запасов:

- при приобретении запасов за плату – цена поставщика;
- при получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:
  - а) справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом;
  - б) справедливая стоимость полученных запасов – в случае невозможности определения (а);
  - в) фактическая себестоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом – в случае невозможности определения (а) и (б);

- при получении запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно – справедливая стоимость этих запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- при принятии к учету запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов - наименьшая из следующих величин:
  а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы в Обществе;
  б) остаточная стоимость выбывающих внеоборотных активов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

Применение способа средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных на производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Средняя себестоимость определяется по каждой номенклатурной позиции запасов как частное от деления общей себестоимости номенклатурной позиции запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в текущем месяце. При отнесении материала к той или иной номенклатурной позиции запасов необходимо учитывать специфические качества и характеристики.

Учет тары осуществляется аналогично учету материалов. Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы» и списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию:

- если срок использования не превышает 12 месяцев при любой стоимости;
- если срок использования превышает 12 месяцев при стоимости не более **40 000 руб.** за единицу.

Спецодежда и спецоснастка сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более **40 000 руб.** учитывается в составе ОС.

Книги, брошюры вне зависимости от стоимости классифицируются Обществом как запасы и учитываются как прочие материалы.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Товары в розничной торговле отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 42 «Торговая наценка».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость приобретаемых неисключительных прав от правообладателей на основании лицензионных договоров, подлежащих дальнейшей перепродаже, учитывается как стоимость покупных товаров (счет 41 «Товары»), и определяется Обществом по фактической стоимости приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

2.3.7. Порядок учета расчетов

- Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.
- Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность и авансы капитального характера классифицируются как прочие внеоборотные активы.

2.3.8. Порядок формирования резервов

Порядок формирования резервов определяется в Методических указаниях по учету резервов в системе «1С: Бухгалтерия» ДЗО ПАО «Ростелеком».

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость актива. Оценочные обязательства по штрафам, пеням, неустойкам по доходным договорам уменьшают выручку.

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под обесценение запасов (ежегодно);
- резерв под обесценение капитальных вложений (ежегодно);
- резерв под обесценение основных средств (ежегодно);
- резерв под обесценение НМА (ежегодно);
- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
  - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);
  - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно);
- по ежегодным целевым взносам в негосударственный пенсионный фонд (ежемесячно);
- резерв по заведомо убыточным (обременительным) договорам (по мере выявления договоров).

2.3.9. Порядок учета финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится по состоянию на последнюю дату отчетного года.

Порядок проверки на обесценение и порядок формирования резервов под обесценение финансовых вложений определяются в Методических указаниях по учету финансовых вложений в системе «1С: Бухгалтерия» ДЗО ПАО «Ростелеком».

К долгосрочным Общество относит вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

К краткосрочным Общество относит следующие вложения:

- вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев;

- вложения, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- ценные бумаги, приобретенные для перепродажи, независимо от срока их погашения.

Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные вследствие принятия решения о продаже финансовых вложений при наличии твердого намерения осуществить план такой продажи в течение 12 месяцев, считая от даты принятия решения о продаже.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг, а также долей и паев, производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций) подлежит пересчету в рубли по действующему на отчетную дату курсу, установленному ЦБ РФ или договором. Акции, выраженные в иностранной валюте, принимаются к учету в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет таких активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Под *денежными эквивалентами* Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки Общества классифицируются исходя из того, что:

Текущая (операционная) деятельность - основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.

Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.

Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.

Потоки денежных средств, выраженные в иностранной валюте, представляются в отчете о движении денежных средств по курсу на дату совершения операции.

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

2.3.10. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.3.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

По состоянию на «31» декабря 2022 г., 2023 г., 2024 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Лицензии	Прочие НМА	Права на использование программы для ЭВМ, базы данных, лицензии, ПО	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	91	329	79 594	80 014
Поступления		341	53386	53 728
Выбытие		(294)	(387)	(681)
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	91	376	132 593	133 061
Поступления	582	42 605	206 370	249 557
Выбытие	(23)		(959)	(982)

Первоначальная стоимость на 31.12.2024	650	42 981	338 005	381 636
Накопленная амортизация на 31.12.2022	(1)	(296)	(48 886)	(49 182)
Начисленная амортизация	(37)	(95)	(28 807)	(28 939)
Амортизация по выбывшим объектам		294	387	681
Накопленная амортизация на 31.12.2023	(37)	(97)	(77 306)	(77 441)
Начисленная амортизация	(439)	(503)	(19 698)	(20 639)
Амортизация по выбывшим объектам	23		959	982
Накопленная амортизация на 31.12.2024	(453)	(600)	(96 045)	(97 098)
Остаточная стоимость на 31.12.2022	**91**	**33**	**30 708**	**30 832**
Остаточная стоимость на 31.12.2023	**54**	**279**	**55 287**	**55 620**
Остаточная стоимость на 31.12.2024	**197**	**42 381**	**241 960**	**284 538**

Переоценка нематериальных активов в 2024 и 2023 гг. не производилась.

По состоянию на «31» декабря 2023 и 2024 гг. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должны рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

В 2023 году на счете 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» отражены затраты, направленные на создание НМА – «Единой цифровой платформы скорой медицинской помощи», являющегося исключительным авторским правом на программы для ЭВМ. Работы выполнены в рамках соглашения о предоставлении гранта №2021-550-62/ от 24.12.2021 г.

Сводная таблица накопленных затрат на разработки, отраженные по строке 1120 «Результаты исследований и разработок»:

(тыс. руб.)

НМА	На 31.12.2024	На 31.12.2023
08.08.1 Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи Выполнение НИОКР и ТП за счет ЦФ	-	81 064
08.08.2 Единая цифровая платформа скорой мед. помощь Выполнение НИОКР и ТП за счет средств софинансирования	-	86 743
08.08.3 Единая цифровая платформа скорой мед. помощь Выполнение НИОКР и ТП за счет собственных ср-тв	-	17 786
Итого	**-**	**185 594**

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Основные средства в эксплуатации	Права пользования активами	ИТОГО
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2023	4 888	10 454	15 342
Накопленная амортизация на 31.12.2023	(868)	(581)	(1 449)
Остаточная стоимость на 31.12.2023	4 020	9 873	13 894
Поступление за отчетный период		3 965	3 965
Начисление амортизации (износа) за отчетный период	(1 029)	(3 643)	(4 672)
Списание основных средств при досрочном прекращении договора аренды за отчетный период		(1 057)	(1 057)
Списание амортизации за отчетный период		1 507	1 507
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2024	4 888	12 912	17 800
Накопленная амортизация на 31.12.2024	(1 897)	(2 716)	(4 613)
Остаточная стоимость на 31.12.2024	2 991	10 196	13 187

Предоставление имущества в аренду не является основным видом деятельности Общества. - нежилое помещение общей площадью 38,3 кв.м, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Магистральная 2-я, дом 8А, стр. 2, этаж 1;
- нежилое помещение общей площадью 20,0 кв.м, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Магистральная 2-я, дом 8А, стр. 1, цокольный этаж.
Указанные объекты является предметами договоров операционной аренды.
Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Арендный доход по финансовой аренде	-	-
Доходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по финансовой аренде	-	-
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по финансовой аренде	-	-
Доходы от выбытия предмета финансовой аренды	-	-
Расходы от выбытия предмета финансовой аренды	-	-
Общая сумма дохода по операционной аренде, в т. ч.	753	665
Доход, относящийся к переменным арендным платежам	-	-

Далее представлены минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда Общество выступает в качестве арендодателя:

(тыс. руб.)

	2025 г.	2026 г.
Менее 1 года	457	-
От 1 года до 5 лет	-	-
Более 5 лет	-	-
Итого платежей к получению по операционной аренде	457	-

Порядок управления рисками, связанными с правами на аренду:

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, процентных ставок, курсов иностранных валют. Рыночные риски в отношении договоров аренды оценены Обществом как незначительные.
- Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) арендаторами обязательств по предоставленным им в аренду активам. За владение и пользование предметом аренды арендатор уплачивает Обществу арендные платежи. Порядок и

сроки оплаты арендных платежей согласовываются в каждом конкретном договоре аренды. Условиями договоров предусмотрены штрафы и пени за просрочки платежей. По состоянию на «31» декабря 2024 г. просроченная задолженность по договорам аренды отсутствует.

- Имущественные риски связаны с гибелью, утратой, порчей, хищением, поломкой, преждевременным износом предмета аренды, а также с ошибкой, допущенной при его монтаже, сборке, пуско-наладочных работах, и/или эксплуатации. В рамках заключенных договоров аренды данные риски передаются от Общества к арендатору. Арендатор принимает на себя ответственность за сохранность предмета аренды, кроме того ответственность за любой ущерб, который может быть нанесен третьим лицам.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся:
- Е504019801 Аренда прочих основных средств (до 300 т.р.)

Указанные объекты является предметами договоров операционной аренды.

3.4. Расшифровка статьи 1180 «Отложенные налоговые активы»

В связи с увеличением ставки налога на прибыль для ИТ-компаний произведен пересчет на 31.12.2024 «Отложенных налоговых активов» и «Отложенных налоговых обязательств» по ставке 5%.

Согласно учетной политике в бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Отложенные налоговые активы	14 500	-	-

3.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

На 31.12.2024 по проекту «Рег_ВН-РТКИС_Межрегиональный_Развитие_ЕЦП.СМП_24/ 27» НЗП в сумме 12 604 тыс. руб.
Расходы НЗП, сформированные на счете 20 «Основное производство», списываются на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж» по факту завершения работ по конкретному проекту (этапу проекта) и реализации результатов работ на основании акта приема-передачи прав и иных аналогичных документов.

3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Наименование показателя	На 31.12.2024, в тыс. руб.	На 31.12.2023, в тыс. руб.	На 31.12.2022, в тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками	92 841	131 270	75 995
- Авансы выданные	153	3 384	956
- Прочие дебиторы	3 118	6 496	187
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)	**96 112**	**141 150**	**77 139**

3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчетные счета	286	10 978	116 494
Валютные счета	-	-	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	**286**	**10 978**	**116 494**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	10 979	116 495	119 551
Остаток на конец года (стр. 4500)	286	10 979	116 495
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Виды активов	2024 г.		2023 г.		2022 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Электронные сертификаты	-	37	-	176	-	-
ДМС работников	-	588	-	271	-	223
Итого прочих активов по строке 1190 или 1260	-	**625**	-	**447**	-	**223**

3.9. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2023-2024 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Срок возврата	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Получено/ начислено	Погашено	Перевод из долго-/кратко- в краткосрочную /долгосрочную задолженность	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	Не позднее 05.07.2024	200 000	-	-	(200 000)	-	сумма Ключевой ставки Банка России и 3,5% годовых
основной долг	х	200 000	-	-	(200 000)	-	х
проценты	х	-	-	-		-	х
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	12 месяцев	79 406	480 376	(346 123)	200 000	413 659	в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1%
основной долг	х	36 716	416 039	(328 566)	200 000	324 189	х
проценты	х	42 690	64 337	(17 557)	-	89 470	х

3.10. Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	за 2023 год	13 497	-	(1 588)	-	11 909
	за 2024 год	11 909	-	(405)	-	11 505
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	за 2023 год	12 770	-	(1 570)	-	11 199
	за 2024 год	11 199	-	(281)	-	10 918
СВ по резерву на оплату отпусков	за 2023 год	727	-	(17)	-	710
	за 2024 год	710	-	(124)	-	586

3.11. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2024 г., в тыс руб	На 31.12.2023 г., в тыс руб	На 31.12.2022 г., в тыс руб
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, в т.ч.:	73 775	79 236	33 367
Авансы полученные	-	-	19 852
Задолженность по заработной плате, в т.ч.:	9 413	11 162	13
- задолженность перед сотрудниками	9 413	11 162	13
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	20 441	27 567	20 046
- НДФЛ	1 465	1 688	5
- налог на добавленную стоимость	18 976	25 879	20 041
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	555	965	790
Прочие кредиторы	170	103	1085
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	**104 354**	**119 032**	**75 153**

3.12. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражен полученный Обществом грант по Соглашению о предоставлении Гранта № 2021-550-62 от 24.12.2021 года. Грант предоставлен на проект – реализуемый Получателем ограниченный по времени и ресурсам комплекс мероприятий, направленный на разработку (доработку) российского решения в сфере информационных технологий – «Разработка отечественного программного обеспечения «Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи» в размере 119 275 344,93 рублей числилось на 31.12.2022 г.

Оператор предоставляет Получателю грант за счет средств, предоставленных Оператору из федерального бюджета в соответствии с правилами и соглашением от 13 мая 2021 г. № 071-10-2021-015 о предоставлении из федерального бюджета субсидии, заключенным между Оператором и Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации.

Календарный план реализации проекта по соглашению о предоставлении гранта:
Этап 1. Срок реализации с 25 апреля 2022 года по 24 января 2023 года.
Этап 2. Срок реализации с 25 января 2023 года по 24 августа 2023 года.
Этап 3. Срок реализации с 25 августа 2023 года по 24 февраля 2024 года.

В рамках закрытия этапов в течение 2023 года были возвращены средства в сумме 27 427 тыс. руб. Остаток средств гранта на 31.12.2023 года – 91 848 тыс. руб.

В 2024 году были возвращены средства в сумме 2 049 тыс. руб. и учтена в прочих доходах сумма 5 238 тыс. руб. Остаток средств гранта на 31.12.2024 года – 84 561 тыс. руб.

3.13. Расшифровка статей 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

Наименование показателя	На 31.12.2023г., в тыс. руб.	На 31.12.2024 г., в тыс. руб.
Прочие обязательства, в т.ч.:		
- долгосрочные обязательства по правам аренды	6 888	7 998
- краткосрочные обязательства по правам аренды	3 447	2 852
ИТОГО	**10 335**	**10 849**

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2024 год		2023 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	R492201#Доходы от оказания услуг по прикладным проектам	292 980	(265 193)	446 742	(216 238)
2	R511104#Предоставление в аренду недвижимости	752	-	664	-
Итого		293 732	(265 193)	447 406	(216 238)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Материальные затраты	1 070	734
Расходы на оплату труда	203 535	127 085
Отчисления на социальные нужды	10 710	6 929
Амортизация	10 176	33 403
Прочие затраты	114 354	112 894
Итого по элементам	**339 845**	**281 045**
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 955	4 158
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**343 800**	**285 203**

3.15. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах:

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2024 год	2023 год
R9103#Проценты к получению	67	-
R9114#Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 307	-
R9116#Доходы от списания обязательства по аренде	516	-
R91990201#Доходы по средствам целевого финансирования	5 238	-
R919999#Иные статьи прочих доходов	2	-
Итого	**8 130**	-

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2024 год	2023 год
E91030103#Проценты по займам	64 336	40 057
E91030106#Проценты по фин. аренде	1 827	366
E9104#Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	132	928
E910501#Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	-	3
E910502#Штрафы, пени по налогам и сборам	107	15
E912002#Регистрационные сборы, государственные пошлины и иные аналогичные платежи	7	18
E912110#Подарки и призы	143	255
E912199#Иные статьи прочих расходов	175	168
E913001#Выплаты при мобилизации	1 766	1 906
E913002#Материальная помощь при мобилизации	130	-
E913003#Материальные затраты для нужд мобилизации	455	14
E91121002#Расход по РСД Авансы	(99)	(1 808)
E91121003#Расход по РСД Статистика	322	-
E912104#Расходы на мероприятия культурно-просветительского характера	1 487	-
E9119#Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	21 956
Итого	**70 788**	**63 878**

3.16. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2023 год
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	(112 727)	98 325
2. Ставка налога на прибыль, %	0	0
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-	-
4. Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	-	-
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	14 500	-
7. Прочее	-	(25)
8. Текущий налог на прибыль	-	-

По данным налогового учета убыток в отчетном году составил -98 227 тыс. руб., в предыдущем году прибыль составила 98 300 тыс. руб.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 5% для ИТ-компаний и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 14 500 тыс. руб. и отражена по строке 2412.

3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Связанными сторонами Общества являются:

- участники,
- члены совета директоров,
- генеральный директор Пчелинцева Светлана Викторовна,

лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Характер отношений и операции со связанными сторонами

Группа / **Наименование связанной стороны**	**Характер отношений**		**Изменения в составе связанных сторон**
	за 2024 г.	**за 2023 г.**	
1	**2**	**3**	**4**
Акционер №1 (51% влияние)	Основной участник - организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Основной участник - организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Изменений не было
Акционер №2 (49% влияние)			Изменений не было
Компания №1	Является аффелированным хозяйственным обществом -входит в компанию РТК	Является аффелированным хозяйственным обществом -входит в компанию РТК	Изменений не было

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2024 год	2023 год
Дебиторская задолженность:		
- основного участника	5 460	86 488
- аффилированных хозяйственных обществ	87 102	37 459
Кредиторская задолженность:		
- основного участника	-	-
- аффилированных хозяйственных обществ	265	538
Задолженность по начисленным процентам по займам:		
- основного участника	-	-
- аффилированных хозяйственных обществ	-	-
Займы - полученные от связанных сторон:		
- основного участника	133 760	-
- аффилированных хозяйственных обществ	279 899	279 406
Займы - выданные связанным сторонам:		
- дочерним зависимым обществам	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы:		
- дочерних зависимых обществ	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Показатели учтены в отчете о финансовых результатах Общества.

	2024 год	2023 год
Продажа товаров, работ, услуг:		
- основной участник	67 990	280 630
- дочерние зависимых общества		
- аффилированные хозяйственные общества	210 289	163 077
Приобретение товаров, работ, услуг:		
- основной участник	9 965	35 848
- дочерние зависимых общества		
- аффилированные хозяйственные общества	2 875	2 436
Проценты по займам, полученным у связанных сторон:		
- основной участник	22 050	-
- аффилированные хозяйственные общества	42 000	42 690
Проценты по займам, выданным связанным сторонам:		
- дочерние зависимые общества	-	-
- аффилированные хозяйственные общества	-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам:		
- основной участник	753	665
- аффилированные хозяйственные общества	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон по основной деятельности:		
- основной участник	161 212	208 943
- аффилированные хозяйственные общества	193 452	197 485

	2024 год	2023 год
Направление денежных средств связанным сторонам по основной деятельности:		
- основной участник	3 113	40 437
- аффилированные хозяйственные общества	3 773	5 538
Направление денежных средств связанным сторонам по капитальным вложениям:		
- основной участник	5 888	-
- аффилированные хозяйственные общества	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон по финансовой деятельности:		
- основной участник	454 299	-
- аффилированные хозяйственные общества	18 127	476 108
Направление денежных средств связанным сторонам по финансовой деятельности:		
- основной участник	342 522	-
- аффилированные хозяйственные общества	59 920	517 150

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям. Резервы сомнительных долгов не создавались, дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 сомнительная дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, премии и т.п.)	2024 г.	2023 г.
Членам Совета Директоров	-	-
Членам Ревизионной комиссии	125	125
Генеральному директору	14 033	16 791

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

4. Риски финансово-хозяйственной деятельности.

Продолжающееся влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Условных фактов хозяйственной деятельности организации по состоянию на 31.12.2024 г. не выявлено.

6. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментамт осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Информация по сегментам не раскрывается, т.к. Общество не является эмитентом, публично размещающим Ценные бумаги.

7. Судебные дела

По состоянию на 31.12.2024 существенные судебные дела отсутствуют.

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет Общество не имеет.

8. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовых счетах 20.Р «Основное производство Р» и 26.Р «Общехозяйственные расходы Р» справочно отражены расходы для целей казначейского сопровождения

На забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» отражены списанные в бухгалтерском учете малоценные основные средства в размере 409 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

Руководитель _____ (Пчелинцева С.В.)

Дата подписания: 10.03.2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	133 061	(77 441)	249 557	(982)	982	(20 639)	-	-	-	381 636	(97 098)
	5110	за 2023г.	80 014	(49 182)	53 728	(681)	681	(28 939)	-	-	-	133 061	(77 441)
в том числе: Лицензии	5101	за 2024г.	91	(37)	582	(23)	23	(439)	-	-	-	650	(453)
	5111	за 2023г.	91	(1)	-	-	-	(37)	-	-	-	91	(37)
Прочие НМА	5102	за 2024г.	376	(97)	42 605	-	-	(503)	-	-	-	42 981	(600)
	5112	за 2023г.	329	(296)	341	(294)	294	(95)	-	-	-	376	(97)
Права на использование программы для ЭВМ, базы данных, лицензии, ПО	5103	за 2024г.	132 593	(77 306)	206 370	(959)	959	(19 698)	-	-	-	338 005	(96 045)
	5113	за 2023г.	79 594	(48 886)	53 386	(387)	387	(28 807)	-	-	-	132 593	(77 306)

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	333 334	78 232	78 232
в том числе: МП ВБ СМП	5121	5 589	5 589	5 589
Программа для ЭВМ КИС ЕДЦ	5122	47 788	46 570	46 570
Сервисная шина ЕЦП СМП	5123	12 762	10 955	10 955
Мобильное приложение руководителя для операционной системы Android	5124	6 690	6 690	6 690
Мобильное приложение руководителя для операционной системы IOS (iPhone OS)	5125	8 428	8 428	8 428
Программа для ЭВМ: "Единая цифровая платформа скорой	5126	252 077	-	-

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	22	24	16
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	10	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	10	22	16
Лицензии	5133	2	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	185 594	10 797	-	196 391	-
	5170	за 2023г.	59 949	125 645	-	-	185 594
в том числе: Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи	5161	за 2024г.	185 594	10 797	-	196 391	-
	5171	за 2023г.	59 949	125 645	-	-	185 594
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	53 324	310 372	-	(317 759)	45 937
	5190	за 2023г.	-	53 726	-	(403)	53 324
в том числе: Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи 1 этап	5181	за 2024г.	356	-	-	(356)	-
	5191	за 2023г.	-	356	-	-	356
Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи 3 этап	5182	за 2024г.	14 912	2 589	-	(17 501)	-
	5192	за 2023г.	-	14 912	-	-	14 912
Единая цифровая платформа скорой медицинской помощи 2 этап	5183	за 2024г.	38 056	303	-	(38 359)	-
	5193	за 2023г.	-	38 056	-	-	38 056
Право использования АИС "Онлайн-заказ услуг" РОСЭЛТОРГ.ЭП Тариф "Основа КриптоПро. ЮЛ/ИП.ГОС.(1)	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
Право использования "Web-система СБИС" модуль ЭДО 200 документов	5185	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа проверки ЭП (1)	5186	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
Лицензия на право использования СКЗИ Крипто Про CSP версия 5.0 на одном рабочем месте от 09.12.2022г	5187	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2023г.	-	22	-	(22)	-
Права пользования Web-система СБИС модуль Мастер запуска Кадровый ЭДО	5188	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2023г.	-	18	-	(18)	-
Право использования "Web-система СБИС" модуль Внутренний документооборот	5189	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2023г.	-	6	-	(6)	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа проверки ЭП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	-	(1)	-
Права пользования Web-система СБИС модуль DSS		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Право использования АИС "Онлайн-заказ услуг" РОСЭЛТОРГ.ЭП Тариф "Основа КриптоПро. ЮЛ/ИП.ГОС		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
Право использования "Web-система СБИС" модуль Все о компаниях Базовый		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7	-	(7)	-
лицензия Business Studio 5 Enterprise		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	226	-	(226)	-
Права пользования Web-система СБИС модуль Кадровый ЭДО Плюс 10 пользователей		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	20	-	(20)	-
право использования базы данных TENDERLAND (12 месяцев)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	34	-	(34)	-
Dr.Web Desktop Security Suite Комплексная защита		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	-	(5)	-
Права пользования Web-система СБИС модуль Кадровый ЭДО 100 дополнительных пользователей		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	49	-	(49)	-
База данных "Кадровое дело". Электронная версия журнала. Вип-тариф, 12 мес		за 2024г.	-	13	-	(13)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ГИС.ОМС		за 2024г.	-	1 218	-	(1 218)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ДФ КИС ЕДЦ в части интегрированного взаимодействия с ЕЦП.МИС		за 2024г.	-	1 808	-	(1 808)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ДФ СШ ЕЦП в части интеграционного взаимодействия с ЕЦП.МИС		за 2024г.	-	3 615	-	(3 615)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЕЦП.СМП_развитие		за 2024г.	-	41 350	-	-	41 350
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа проверки ЭП (2)		за 2024г.	-	1	-	(1)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования СКЗИ Крипто Про CSP в составе сертификата ключа		за 2024г.	-	1	-	(1)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право пользования программы для ЭВМ "Контур.Фокус" по тарифу Базовый		за 2024г.	-	24	-	(24)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
МП ВБ СМП ОС Аврора		за 2024г.	-	4 586	-	-	4 586
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Право использования АИС "Онлайн-заказ услуг" РОСЭЛТОРГ.ЭП Тариф "ОСНОВА"		за 2024г.	-	5	-	(5)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
право использования базы данных TENDERLAND		за 2024г.	-	34	-	(34)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ"		за 2024г.	-	2	-	(2)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Право использования СБИС модуль DSS		за 2024г.	-	3	-	(3)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Право использования СБИС модуль Вебинары и видеокоммуникации		за 2024г.	-	12	-	(12)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Право использования СБИС модуль Внутренний Документооборот		за 2024г.	-	6	-	(6)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Право использования СБИС модуль Все о компаниях		за 2024г.	-	7	-	(7)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Право использования СБИС модуль Кадровый ЭДО		за 2024г.	-	15	-	(15)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Право использования СБИС модуль Кадровый ЭДО		за 2024г.	-	6	-	(6)	-

10 дополнительных пользователеи		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Право использования СБИС модуль Кадровый ЭДО 100 дополнительных пользователей		за 2024г.	-	50	-	(50)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Право использования СБИС модуль Корпоративная сеть		за 2024г.	-	20	-	(20)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Право использования СБИС модуль Мотивация и геймификация		за 2024г.	-	3	-	(3)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Право использования СБИС модуль ЭДО		за 2024г.	-	3	-	(3)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Право на использование программы для ЭВМ "Naumen Service Desk v.4"		за 2024г.	-	1 087	-	(1 087)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
право на использование программы для ЭВМ «Naumen Service Desk 4»		за 2024г.	-	303	-	(303)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "1С-Битрикс24"		за 2024г.	-	134	-	(134)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ «КьюСофт: Система Управления Знаниями» (TEAMLY)		за 2024г.	-	115	-	(115)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-

Руководитель  Пчелинцева Светлана Викторовна

(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	15 342	(1 449)	3 965	(1 507)	1 507	(4 672)	-	-	-	17 800	(4 613)
	5210	за 2023г.	3 966	(407)	15 163	(4 018)	4 018	(5 059)	-	-	-	15 342	(1 449)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	4 888	(868)	-	-	-	(1 029)	-	-	-	4 888	(1 897)
	5211	за 2023г.	179	(29)	4 709	-	-	(839)	-	-	-	4 888	(868)
Арендованное имущество	5202	за 2024г.	10 454	(581)	3 965	(1 507)	1 507	(3 643)	-	-	-	12 912	(2 716)
	5212	за 2023г.	3 787	(379)	10 454	(4 018)	4 018	(4 220)	-	-	-	10 454	(581)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	19 312	-	(19 312)	-
	5250	за 2023г.	-	11 969	3 194	(15 163)	-
в том числе: нежилое помещение 258,08 кв м, по адресу г.Москва, ул.Магистральная 2-я, д.8А, стр.1, цок.этаж	5241	за 2024г.	-	7 458	-	(7 458)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
ноутбук Rikor R-N-15	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	1 362	-	(1 362)	-
ПАК VipNet Coordinator	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	154	-	(154)	-
Помещение 390,1 кв м г.Москва, 2-я Магистральная, д.8А, стр.2, этаж 1	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	9 592	-	(9 592)	-
нежилое помещение 63,3 кв м, по адресу г.Москва, ул.Магистральная 2-я, д.8А, стр.1, цок.этаж	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	862	-	(862)	-
Сервер	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	3 034	(3 034)	-
ИБП ИМПУЛЬС ФОРВАРД 6000	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	94	(94)	-
Шкаф телекоммуникационный напольный	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	67	-	(67)	-
нежилое помещение 195,32 кв м, по адресу г.Москва, ул.Магистральная 2-я, д.8А, стр.1, цок.этаж	5249	за 2024г.	-	5 645	-	(5 645)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
нежилое помещение 195,32 кв м, по адресу г.Москва, ул.Магистральная 2-я, д.8А, стр.1, цок.этаж		за 2024г.	-	6 209	-	(6 209)	-
		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	-	-	-
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 _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	279 470	(266 866)	-	-	X	12 604	-	12 604
	5420	за 2023г.	-	-	-	217 240	(217 240)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	1 673	(1 673)	-	-	60	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 006	(1 006)	-	-	281	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	3 955	(3 955)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	4 158	(4 158)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	273 842	(261 238)	-	-	-	12 604	-	12 604
	5425	за 2023г.	-	-	-	212 076	(212 076)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	141 282	(132)	94 618	-	(139 437)	-	-	-	4	-	96 467	(355)
	5530	за 2023г.	71 130	(1 941)	140 178	-	(81 311)	-	-	-	11 204	80	141 282	(132)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	131 270	-	92 841	-	(130 948)	-	-	-	-	-	93 163	(322)
	5531	за 2023г.	67 903	-	130 391	-	(67 024)	-	-	-	-	-	131 270	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 516	(132)	108	-	(3 439)	-	-	-	-	-	186	(33)
	5532	за 2023г.	3 040	(1 941)	3 391	-	(2 914)	-	-	-	-	-	3 516	(132)
Прочая	5513	за 2024г.	6 496	-	1 669	-	(5 051)	-	-	-	4	-	3 118	-
	5533	за 2023г.	187	-	6 396	-	(11 372)	-	-	-	11 204	80	6 496	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	141 282	(132)	94 618	-	(139 437)	-	-	X	4	-	96 467	(355)
	5520	за 2023г.	71 130	(1 941)	140 178	-	(81 311)	-	-	X	11 204	80	141 282	(132)

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	355	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	322	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	33	-	-	-	-	-
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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	200 000	-	-	-	-	(200 000)	-	-	-
	5571	за 2023г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	200 000	-	-	-	-	(200 000)	-	-	-
	5573	за 2023г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	198 438	468 841	64 336	(413 607)	-	200 000	4	-	518 013
	5580	за 2023г.	155 544	558 644	40 071	(567 106)	-	-	11 204	80	198 438
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	79 236	52 731	-	(58 196)	-	-	4	-	73 775
	5581	за 2023г.	33 367	70 217	-	(24 349)	-	-	-	-	79 236
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	19 852	3 970	-	(23 823)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	28 532	(1)	-	(7 535)	-	-	-	-	20 996
	5583	за 2023г.	20 836	8 338	15	(737)	-	-	-	80	28 532
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	79 406	416 039	64 336	(346 123)	-	200 000	-	-	413 659
	5585	за 2023г.	80 391	476 108	40 057	(517 150)	-	-	-	-	79 406
прочая	5566	за 2024г.	11 265	71	-	(1 753)	-	-	-	-	9 583
	5586	за 2023г.	1 097	11	-	(1 047)	-	-	11 204	-	11 265
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	398 438	468 841	64 336	(413 607)	-	X	4	-	518 013
	5570	за 2023г.	355 544	558 644	40 071	(567 106)	-	X	11 204	80	398 438

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 _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 070	734
Расходы на оплату труда	5620	203 535	127 085
Отчисления на социальные нужды	5630	10 710	6 929
Амортизация	5640	10 176	33 403
Прочие затраты	5650	114 354	112 894
Итого по элементам	5660	339 845	281 045
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 955	4 158
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	343 800	285 203

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

Руководитель _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 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	65 909	(54 405)	-	-	11 505
в том числе: резервы на оплату отпусков	5701	11 199	-	(281)	-	10 918
резервы на оплату отпусков в части СВ	5702	710	-	(124)	-	586
Hезервы предстоящих расходов прочие	5703	54 000	-	(54 000)	-	-

Руководитель _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Пчелинцева Светлана Викторовна (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

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	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Пчелинцева Светлана Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.