ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ»

ЗА 2024 ГОД

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Акционерное общество «Спарго Технологии» создано 13 февраля 1998 года.

Зарегистрировано «Государственным учреждением Московской регистрационной палатой» за основным государственным регистрационным номером 1037700079240.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 №017191927, выданного ИФНС РФ №15 по г. Москве от 18 июня 2015 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 127282, г. Москва, ул. Чермянская, д.2, стр.8.

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 100 штук. Размер уставного капитала – 8 400 руб. Уставный капитал Общества оплачен акционерами на 100 процентов.

Акционерами Общества по состоянию на дату составления отчетности являются:

ПАО «Протек» -100% акций.

Основной деятельностью Общества является разработка программного обеспечения и консультирование в этой области, оптовая и розничная торговля компьютерами, программным обеспечением.

На основании ст. 7 Федерального закона № 119-ФЗ от 07.08.2001 г. Общество подлежит обязательному аудиту. Аудит проводится за 2024 год ООО «Группа Финансы» в соответствии с Договором № 8764/1011-01от 02.09.2024 г.

1.2 Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет в своем составе 7 (семь) обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс, в следующих городах:

- Москва (ИФНС РФ №15 СВАО г.Москвы КПП 771501001);
- Киров (ИФНС №8 по г Кирову КПП 434544001);
- Екатеринбург (ИФНС по Ленинскому району г.Екатеринбурга КПП 667105001);
- Иркутск (ИФНС по Ленинскому округу г.Иркутска КПП 381005001);

- Владимир (ИФНС г.Владимир КПП 332905001);
- Курск (ИФНС по г.Курску КПП 463205001);
- Рязань (МИФНС № 2 по Рязанской области КПП 623405001);
- Санкт-Петербург (ИФНС по Выборгскому району г. СПб КПП 780205001);

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Хечинашвили Георгий Николаевич.

Совет директоров в Обществе не избирается. Функции совета директоров Общества осуществляет единственный акционер Общества - АО «Протек». Решения по вопросам относящимся согласно ФЗ «Об акционерных обществах» к компетенции совета директоров Общества, принимаются акционером в лице Совета директоров АО «Протек» и оформляются протоколами заседаний Совета директоров АО «Протек».

Совет директоров АО «Протек»:

- Якунин Вадим Сергеевич - Председатель Совета директоров;
- Музяев Вадим Геннадиевич - заместитель Председателя Совета директоров;
- Якунина Юлия Сергеевна - член Совета директоров;
- Сухорученко Александр Николаевич - член Совета директоров;
- Горбунов Вадим Николаевич - член Совета директоров.

Органом контроля за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Протоколом №2058 от 26.04.2024г. избрана ревизионная комиссия в составе: Поликарповой Е.А., Лобановой Л.И., Губиной Н.П.

Лицом, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является главный бухгалтер – Тимофеева Ирина Вячеславовна.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 401 человек за 2024 г и 428 человек за 2023 г.

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

2.1. Изменения в учетной политике

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) альтернативным способом в соответствии с п.53 ФСБУ 14/2022, п.25.1 ФСБУ 26/2020.

2.2. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н; Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н; а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К НМА относится актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 в частности, срок полезного использования которого превышает 12 месяцев, а стоимость которых на момент приобретения больше 100 тысяч рублей., если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 013 «Малоценные НМА».

Все нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (п. 30 ФСБУ 14/2022). Ожидаемый период использования определяется на основании п. 31 ФСБУ 14/2022.

Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем введения их в эксплуатацию. (п. 38 ФСБУ 14/2022) Стоимость нематериальных активов погашается линейным методом (п.40 ФСБУ 14/2022) путем начисления амортизации в течение срока их полезного использования и накопления сумм амортизации на балансовом счете 05 «Амортизация НМА».

Переоценка нематериальных активов не производится.

Затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов нематериальных активов относятся к капитальным вложениям.

Признаются расходами текущего периода в соответствии с п. 16 ФСБУ 26/2020 затраты на поддержание, обновление, восстановление объектов нематериальных активов.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, при проведении инвентаризации нематериальных активов, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.5. Основные средства

К основным средствам относится имущество, определяемое по критериям, изложенным в Федеральных стандартах бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) и 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020) , утвержденным Приказом Минфина РФ от

17.09.2020 №204 н, в частности, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, а стоимость которых на момент приобретения превышает 100 тысяч рублей.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.
Амортизация основных средств осуществляется линейным методом. Для основных средств, входящих в амортизационную группу, устанавливается одинаковый срок полезного использования.
Устанавливаются следующие группы однородных объектов основных средств (срок службы):
- машины и оборудование (2-5 лет);
- прочий хозяйственный инвентарь (2-5 лет);
- прочие объекты (2-8 лет).
Амортизация основных средств отражается ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем введения их в эксплуатацию.
Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 02 "Амортизация основных средств", предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.
Переоценка основных средств не производится.
Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции и модернизации объектов основных средств увеличивают первоначальную стоимость объектов.
Формирование остаточной стоимости при выбытии объектов основных средств осуществляется на счете 01.2 «Выбытие ОС» с последующим списанием на счет 91.2 «Прочие расходы».
Списание объектов, пришедших в негодность в процессе эксплуатации, но полностью неамортизированных, производится комиссией, состав которой утверждается Руководителем.
Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.
Проверка элементов амортизации объектов основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость в отношении отдельных групп основных средств) на соответствие условиям использования объекта, проводятся Организацией в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении существующего положения дел в Организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств, связанных с эксплуатацией основных средств. По результатам проверки, при необходимости, принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации.
Организация проверяет активы (основные средства) на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств (активов), предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

Переоценка основных средств обществом не проводится.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения в займы, предоставленные организациям приведены по фактическим затратам на их приобретение.
Проценты по выданным займам отражаются в составе расчетов с прочими дебиторами в составе дебиторской задолженности.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Запасы включают в себя:
- товары - запасы, приобретенные или полученные от других юридических лиц, предназначенные для продажи;
- инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года
- и др.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Затраты на производство и калькулирование себестоимости работ, услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), приобретением и продажей товаров.

Учет затрат ведется на счете 44 «Издержки обращения» предназначенный для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции и товаров, на основании данных первичных документов (акты выполненных работ, товаросопроводительных документов и т.п.). Затраты по доставке товаров включаются в состав расходов на продажу.

Учет затрат на производство, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по счету 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по счету 26 «Общехозяйственные расходы» (метод директ-костинг).

2.8. Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по уплаченным авансам на приобретение оборудования, товаров, работ, услуг и т.п. оценивается в размере уплаченной суммы.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный фонд формируется в размере 5% величины уставного капитала.

2.11. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены (за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива).

2.12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных отпусков.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В качестве оценочного обязательства общество создает резерв по сомнительным долгам (дебиторской задолженности).

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на прочие расходы.

2.13. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.14. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

2.15. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни;
- результат при этом не является существенными для характеристики финансового положения организации.

В прочих доходах отражаются, в частности, поступления

- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- восстановление резервов;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

В прочих расходах отражаются, в частности

- расходы от продажи основных средств и иных активов;
- начисление резервов;
- расходы, связанные со списанием материальных ценностей (утилизация);
- услуги банков;
- прочие расходы.

Курсы валют руб.

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	89,6883	101,6797
Евро	99,1919	106,1028

2.16. Базовая прибыль (убыток) на акцию

В Отчете о финансовых результатах Общество раскрывает информацию только о базовой прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

2.17. Формирование Отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетную даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

-денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.

Для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 5 процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

Полученные проценты по выданным займам отражаются в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций в строке 4214.

Информацию о движении денежных средств между Обществом и дочерними организациями смотри в соответствующем разделе при раскрытии существенных показателей.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в пояснении к балансу в разделе №1.

На основании акта от 28.12.2024г. о пересмотре сроков полезного использования нематериальных активов компетентная комиссия пришла к заключению не изменять срок полезного использования существующих нематериальных активов.

Нематериальные активы, по которым была начислена 100% амортизация, должны оставаться в аналитическом учете, пока их лицензионный период не истечет. Эта мера должна способствовать тому, что все полезные активы будут оставаться под контролем Компании.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2021 г. организация применила единовременную корректировку и скорректирована сумма накопленной амортизации полностью с амортизированных основных средств находящихся в эксплуатации через нераспределенную прибыль в размере 1 622 тыс. руб.

Списана балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой в составе основных средств, но в соответствии с измененной, таковыми не являются на сумму 426 тыс. руб.

На основании служебных заданий АО «Спарго Технологии» капитализировали НМА в сумме 44 573 464 руб.. для дальнейшего коммерческого использования

ПП F3 Tail Web	26 279 191
ПП F3 ЛЛО	18 294 273
Итого	44 573 464

Остаток капитализированной суммы по сч.08 составляет 24 390 485 руб., ПП F3 ЛЛО и ПП F3 Tail Web, и прочие находятся в доработке.

4 . Прочие внеоборотные активы (код 1190)

Расшифровка стр.1190 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания более 12 мес.2023 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточна я стоимость на 01.01.2023	Поступле ние за 2023	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточна я стоимость На 31.12.2023г.
модификация модуль ПП F3 Mobile для ПП F3Tail	накопление	-	-	-	72	-	72
Модификация ПП	31.01.2023	31.01.2026	8546	-	8 546		5 929

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2023	Поступление за 2023	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточная стоимость На 31.12.2023г.
"F3Tail" вер.3.8.92250						(2 616)	
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.9	накопление	-	-	-	3266	-	3 266
Доработка ПП «ePrica» вер.5.1.1	накопление	-	-	-	621	-	621
Модификация ПП "ePrica" вер. 5.0.31	01.02.2022	31.01.2025	-	603	-	(289)	314
доработка ПП "еФарма2-Льгота WEB" 2.4.26.0	накопление	-	1 633	-	5 251	-	6 884
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.9	30.09.2023	29.09.2026	7326	-	7326	(617)	6709
Модификация ПП МЛК версия 2.0	накопление	-	2131	-	1984		4 115
доработка ПП "ePrica" вер.5.0.41	01.08.2023	31,07,2026	1178	132	1046	(162)	1016
ЭВМ «Диадок»	05,09,2023	04.09.2025	27	-	27	(4)	23
Итого:	-	-	-	**735**	**31 902**	**(3 688)**	**28 949**

Расшифровка стр.1190 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания более 12 мес.2022 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2022	Поступление за 2022	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.24.0	01.01.2022	31.12.202	3909	3 909	-	(1244)	2 665
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.8	01.07.2021	30.06.2024	26 595	20452	-	(8 181)	12 271
Доработка ПП арма2-Льгота WEB» 2.4.22.0	29.01.2021	28.01.2024	3 782	2 616	-	(1261)	1 355
Доработка ПП «ePrica» вер.5.0.22	29.01.2021	28.01.2024	1073	742	-	(358)	384
Модификация ПП "ePrica" вер. 5.031	01.02.2022	31.01.2025	-	869	-	(266)	603
доработка ПП "еФарма2-Льгота WEB" 2.4.26.0	накопление	-	-	-	1633	-	1633
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.9	накопление	-	-	4524	6158	-	10682
Модификация ПП МЛК версия 2.0	накопление	-	-	-	2131	-	2131
доработка ПП "ePrica" вер.5.0.41	накопление	-	-	-	132	-	132
Сервер видеоконференцсвязи	01.09.2021	26.12.2024	123	111	-	(37)	74
Сервер видеоконференцсвя	01.09.2021	26.12.2024	204	184	-	(62)	122

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточна я стоимость на 01.01.2022	Поступле ние за 2022	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточна я стоимость На 31.12.2021г.
зи							
ЭВМ «Диадок»	06.09.2021	05.09.2023	22	20	-	(20)	-
Итого:				**33 426**	**10054**	**(11426)**	**32 054**

4.1Расшифровка стр.1210 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания менее 12 мес.2023 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточна я стоимость на 01.01.2023	Поступле ние за 2023	Амортизац 12 мес.2023г.	Остаточна я стоимость На 31.12.2023г.
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.22.0	29.01.2021	28.01.2024	-	1 355	-	(1 260)	95
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.24..0	01.01.2022	31.12.2024	-	2 665	-	(1 332)	1 333
доработка ПП "ePrica» вер. 5.0.22	29.01.2021	28.01.2024	-	384	-	(358)	26
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.8	01.07.2021	30.06.2024	-	12 271	-	(8 181)	4 090
Итого:	-	-	-	**16 675**	**-**	**(11 131)**	**5 544**

Расшифровка стр.1210 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания менее 12 мес.2022г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточ стоимость на 01.01.2021	*Поступление за 2021*	*Амортизациза 12 мес.2021г.*	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
Модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.8	01.02.2019	31.01.2022	-	200	-	(200)	-
Доработка ПП СПО "еФарма – Льгота WEB " вер.2.4.18.0	01.02.2019	31.01.2022	-	113	-	(113)	-
Доработка ПП «ePrica» вер.5.0.9	01.02.2019	31.01.2022	-	79	-	(79)	-
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.6	01.02.2019	31.01.2022	-	72	-	(72)	-
доработка ПП "ePrical" вер.5.0.20	31.12.2019	30.12.2022	-	965	-	(965)	-
Доработка ПП СПО "еФарма – Льгота WEB " вер.2.4.20.0	31.12.2019	31.12.2022	-	1008	-	(1008)	-
Модификация ПП"F3Tail" вер.3.7	01.12.2019	30.11.2022	-	3048	-	(3048)	-
Модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.9	31.12.2019	30.12.2022	-	1414	-	(1 414)	-

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточ стоимость на 01.01.2021	*Поступление за 2021*	*Амортизациза 12 мес.2021г.*	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
ИТОГО	-	-	-	6899	-	(6 899)	-

Неисключительные права на приобретенные ПП со сроком менее 12 мес. (стр. 1210) 2023 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2022	Поступление за 2022	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточная стоимость На 31.12.2022г.
Сервер видеоконференцсвязи	01.09.2021	26.12.2024	-	-	-	-	37
Сервер видеоконференцсвязи	01.09.2021	26.12.2024	-	-	-	-	61
Право использования программы для ЭВМ "Диадок", тарифный план "8000 документов"	11.01.2023	10.01.2024	-	-	-	-	1
Лицензия на на право спользования СКЗИ птоПроCSP" в составе ертификата ключа	09.08.2023	08.08.2024	-	-	-	-	4
Программа для ЭВМ "HR link"	01.04.2023	16.01.2024	-	-	-	-	29

Права ользования "Web- тема СБИС" модуль Все о компаниях сширенный. Торги	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	18
"СБИС модуль ЭО- рпоративный" для и отчетности до 5К	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	21
права регистрации 50 пользователей в системе СБИС	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	18
Модуль ЭДО 3000 пакетов	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	15
Модуль ЭДО Корпоративный 50 Ф	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	3
Модуль DISK-50	25.10.2023	24.10.2024	-	-	-	-	9
Продление сертификата(ов) GlobalSign Code Signing OV (v5.eprica.ru). На срок с 25.11.23- 13.11.24	25.11.2023	13.11.2024	-	-	-	-	28
Лицензия на на право использования СКЗИ "КриптоПроCSP" в составе сертификата ключа	12.11.2023	11.11.2024	-	-	-	-	3
Итого:	-	-	-	-	-	-	**244**

Неисключительные права на приобретенные ПП со сроком менее 12 мес. (стр. 1210) 2022г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на	Поступление за 2022	Амортизац 12 мес.2022г.	Остаточная стоимость На

				01.01.2022			31.12.2022г.
Программный сервер многотоечный HD видеоконференцсвязи Телемост 2.0	01.10.2022	03.10.2023	44	-	44	(11)	33
Программа для ЭВМ «Диадок»	29.06.2021	28..08.2022	18	10	-	(3)	7
Программа для ЭВМ «Диадок»	20.01.2022	19.01.2023	36		-	(34)	2
КриптоПро	06.07.2021	05.07.2022	2	1	-	(1)	0
КриптоПро	31.08.2021	30.08.2022	2	1	-	(1)	0
СБИС -КЭП	04.10.2021	03.10.2022	54	44	-	(44)	0
1С Предприятие	01.09.2021	18.01.2022	13	2	-	(2)	0
ПО VIPNet Client Fo Windows	16.08.2021	15.08.2022	14	9	-	(9)	9
Программа для ЭВМ "HR link"	01.02.2022	31.01.2023	200	-	200	(183)	17
Программа для ЭВМ "HR link"	11.05.2022	10.01.2023	40	-	40	(38)	2
Программн печение Commercial annual	23.03.2022	22.03.2023	109	-	109	(85)	24
Программа для ЭВМ "HR link"	06.04.2022	05.02.2023	33	-	33	(11)	22
Увеличение ользователей ПО Менеджер паролей сворк" с 25 до 50 в ндартной лицензии	25.08.2022	24.08.2023	33	-	33	(12)	21
Право использования ограммы для ЭВМ «АС"АС"	31.08.2022	30.08.2023	2	-	2	(1)	1
Право	03.11.2022	02.11.2023	2	-	2	(1)	1

использования ограммы для ЭВМ АС" Кабинет УЦ ицензия на право пользования СКЗИ "КриптоПр							
"СБИС модуль ЭО-рпоративный" для и отчетности до 5К	21.10.2022	20.10.2023	29	-	29	(6)	23
КриптоАРМ Стандарт Плюс	21.10.2022	20.10.2023	26	-	26	(6)	20
Права пользования "Web-тема СБИС" модуль	21.10.2022	20.10.2023	22	-	22	(5)	17
Права пользования "Web-тема СБИС" модуль	23.10.2022	22.10.2023	21	-	21	(4)	17
Права пользования "Web-тема СБИС" модуль	21.10.2022	20.10.2023	10	-	10	(2)	8
Права на ользование ТЗ «1С»	08.09.2022	07.09.2023	4	-	4	(1)	3
Итого:	-	-	-	-	-	-	**222**

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в пояснении в разделе №2

Перечень договоров аренды числящиеся за балансом:

Номер и дата договора		Наименование контрагента	Сведения об арендованном имуществе	Срок действия договора
№ б/н	01.01.2020	**ИП Кокорин В.А.**	помещение	01.01.2020-бессрочный
№ УПР-014-072022	01.08.2022г.	**Фирма «Русский простор»**	помещение	01.08.2022-30.08.2027
№ 014-072022	01.08.2022	**Восток-1 ООО (аренда Владимир)**	помещение	01.08.2022-бессрочный
№ 39-2016	23.05.2016	**УК Деко**	помещение	01.06.2016-пролонгация
№ б/н	01.04.2022	**Деминцев А.В.**	помещение	01.01.2022-пролонгация
№ 185/2020	01.11.2020	**Ладога БЦ ООО**	помещение	01.11.2020-пролонгация
№ б/н	01.04.2022	**Менчикова Э.И.**	помещение	01.04.2022-пролонгация
№ б/н	01.04.2022	**Менчиков Д.А.**	помещение	01.04.2022-прологнация
№ б/н	01.04.2022	**Иванова Ю.Ю.**	помещение	01.04.2022-пролонгация
№ 33А	01.06.2022	**Любавич (Спб)**	помещение	01.06.2022-31.03.2024
№ 185/2020	01.11.2020	**БЦ Ладога**	помещение	01.11.2020-бессрочный
№ 06-22-029	01.06.2022	**Пивоваров В.В.**	помещение	01.06.2022-30.04.2024
№ 008-05-2023	01.05.2023	**Пивоваров В.В.**	помещение	01.05.2023-31.03.2024
№ 011-072023	01.07.2023г	**ЧОУ ВО «РОСИ»**	помещение	01.07.2023-31.05.2024
МЕДВ-ТСТ/1/14	15.05.2014	**ЦВ Протек**	помещение	15.05.2014-пролонгация

3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации

Изменение стоимости ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации в 2024году не было.

3.4. Запасы

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н. Настоящий Стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организаций.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость подлежит согласно раздела II «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Товары, приобретаемые для дальнейшей реализации, учитываются по покупной стоимости на счете 41 «товары». Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится по средней себестоимости.

При отпуске прочих материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

(скользящая оценка).

Запасы коммерческой организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2024 и 2023 годах не создавался по причине отсутствия обесценившихся материальных ценностей.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражаются суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода по причине невыполнения условий ст. 165-172 НК РФ не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов, или в состав расходов.

Остатков на конец года у общества 10 000 рублей.

3.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

АО «Спарго Технологии» выдало краткосрочные заемные средства АО «Фирма «ЦВ Протек» по договору №016/010411 от 01.04.2011г. Остаток на 31.12.2024 34 000 000 руб. по ставке Банка России, увеличенной на 1 п.

Уплата процентов производится раз в квартал, общая сумма начисленных процентов за за 2022 г. составили 3 639 561 руб., за 2023г. составили 3 713 452 руб., 2024 г. 6 285 355 руб.

АО «Спарго Технологии» выдало краткосрочные заемные средства АО «Фирма «ЦВ Протек» по договору №9/1-2024 от 11.06.2024г. в сумме 385 000 тыс. руб., 300 000 тыс. руб. вернули , остаток на 31.12.2024г. 85 000 тыс.руб. Начисленные проценты за 2024г. составили 5 066 тыс.руб.

АО «Спарго Технологии» выдало краткосрочные заемные средства АО «Фирма «ЦВ Протек» по договору №9/1-2013 от 06.05.2013г. Договор является однодневным займом по остатку на расчетном счете. Оборот заемных средств 2024г. составил 26 045 637 тыс. руб., 2023 г. составил 19 663 546 тыс.руб., 2022г. составил 19 133 860 тыс. руб.

Начисленные проценты за в 2024 г. составили 18 924 тыс.руб., в 2023 г. составили 8 817 тыс. руб, 2022г. составили 7 708 тыс. руб. Остаток по договору 9/1-2013 от 06.05.2013г.., на 31.12.2024г. составил 4 623 тыс. руб, на 31.12.2023г. составил 71 433 тыс.руб., на 31.12.2022г. составил 37 313 тыс. руб.

Сальдо по предоставленным займам на 31.12.2024г. 123 623 тыс. руб. на 31.12.2023г составила 105 432 тыс. руб., на 31.12.2022г. составила 71 313 тыс. руб.

Признаков обесценения финансовых вложений не имеется.

3.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в пояснении к балансу в разделе №6

3.8. Денежные средства

Информация о наличии и движении денежных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2023 г.	На 31.12.2024г.
денежные средства в кассе	-	-	-
денежные средства на рублевых	2 165	1 326	1 040

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2023 г.	На 31.12.2024г.
счетах			
денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Специальные счета в банке по электронным торгам	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-

Операции по договору займа с АО «Фирма ЦВ «Протек» по договору «9/1-2013 от 06.05.2013г. в бухгалтерской отчетности отражены в свернутом виде (стр.4129) в ОДДС, так как сумма оборота относится к однодневным займам по остатку на расчетном счете, который ежедневно перечисляется и возвращается на расчетный счет.

В стр.4 114 отражены поступления начисленных процентов по договору краткосрочного займа №016/010411 в сумме 3 114 тыс. руб.2023г, 10 517 тыс.руб. в 2024г.

В стр.4119 отражены поступления по договору однодневного займа №9/1-2013 в сумме 17 739 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

В строке 4211 отражены поступления от продажи основных средств в размере 3 903 тыс. руб.за 2023г.

Полученные дивиденды от ООО «Фармадата» за 2024г. в размере 16 000 тыс. руб. на основании Решения единственного учредителя АО «Спарго Технологии» №24 от 22.03.2024г. отражены в стр.4214 .

Денежные потоки от финансовых операций

Выплаченные дивиденды по решению акционеров АО «Протек» в сумме 35 000 тыс.руб. на основании Протокола №2017 от 21.11.2023г., на основании Протокола №2094 от 26.07.2024г. в сумме 250 000 тыс. руб. отражено в строке 4322.

Обществом не выданы собственные обеспечения на 31.12.2024 г.

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества составляет 8 тыс. руб. Величина резервного капитала – 420 руб. На протяжении последних лет величина не изменялась.

Сумма нераспределенной прибыли на начало 2023. года составила 120 407 тыс. руб.., на конец 2023г. составила 202 392 тыс. руб., на конец 2024г. составила 252 244 тыс. руб.

В 2024г. по решению акционеров на основании Протокола заседания совета директоров АО «Протек» № 2094 от 26.07.2024г было принято решение о выплате дивидендов в сумме 250 000 000руб, на основании Протокола №2017 от 21.11.2023г. было принято решение о выплате дивидендов по результатам отчетного года в сумме 35 000 тыс. руб. АО «Протек», на основании Протокола №1857 от 12.04.2022г. в сумме 30 000 тыс. руб., на основании Протокола №1920 от 28.11.2022г. в сумме 78 500 тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в пояснении бухгалтерского баланса в разделе №5.
По состоянию на 31.12.2024 г. просроченной кредиторской задолженности нет.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе оценочных обязательств отражена сумма резервов на предстоящие отпуска работников Общества.
Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице раздела №7.
Резерв предстоящий расходов на оплату отпусков в налоговом учете общество не создает.

3.12. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Информация по выручке от продажи товаров, выполненных работ и оказанных услуг за 2023 и 2024 гг. в разрезе номенклатуры представлена в Таблице (тыс. руб.)

Выручка от продажи товаров, выполненных работ и оказанных услуг

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	% от выручки	
			2024 г.	2023 г.
Выручка от реализации продукции (за минусом НДС, акцизов и иных обязательных платежей)	**975 365**	**862 268**	**100%**	**100%**
В том числе:				
Услуги по внедрению, поддержке и сопровождению ПО	690 056	792174	70,75	91,87
Выручка по созданию ПП для ЭВМ	-	-	-	-
Выручка от продажи покупных товаров	-	-	-	-
Выручка от продажи лицензионных прав на ПО	285 309	70 094	29,25	8,13
Прибыль (убыток) от продажи	**254 658**	**103 876**	**26,11**	**12**

Расшифровки по видам расходов, относящихся к конкретным видам доходов за 2024гг на
Доходы от услуг по внедрению, поддержке и сопровождению ПО – 70,75% от общей выручки

Код строки	Наименование	2024 г.	70,75
5610	Материальные затраты	752	532
5620	Расходы на оплату труда	578 029	408956
5630	Отчисления на социальные нуды	36 231	25633
5640	Амортизация	19 780	13994

Код строки	Наименование	2024 г.	70,75
5650	Прочие затраты	85 915	60784
	Итого по элементам:	720 707	509900

Доходы от продажи лицензионных прав на ПО –29,25 % от общей выручки

Код строки	Наименование	2024 г.	29,25
5610	Материальные затраты	752	220
5620	Расходы на оплату труда	578 029	169 073
5630	Отчисления на социальные нуды	36 231	10598
5640	Амортизация	19 780	5 786
5650	Прочие затраты	85 915	25130
	Итого по элементам:	720 707	210 807

Расшифровки по видам расходов, относящихся к конкретным видам доходов за 2023гг на
Доходы от услуг по внедрению, поддержке и сопровождению ПО- 91,87 % от общей выручки

Код строки	Наименование	2023 г.	91,87%
5610	Материальные затраты	1 066	979
5620	Расходы на оплату труда	604 940	555 758
5630	Отчисления на социальные нуды	40 359	37 078
5640	Амортизация	2 159	1 983
5650	Прочие затраты	109 868	100 936
	Итого по элементам:	758 393	696 736

Доходы от продажи лицензионных прав на ПО – 8,13%

Код строки	Наименование	2023 г.	8,130%
5610	Материальные затраты	1 066	87
5620	Расходы на оплату труда	604 940	49 182
5630	Отчисления на социальные нуды	40 359	3 281
5640	Амортизация	2 159	176
5650	Прочие затраты	109 868	8 932
	Итого по элементам:	758 393	61 657

3.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, состав коммерческих и управленческих расходов

Информация о Себестоимости продаж, информация о составе коммерческих и управленческих расходах приведена в пояснении (Таблице 6).

Признание коммерческих и управленческих расходов осуществляется в соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н

Расшифровка прочих затрат:

Код строки	Наименование	2024 г.	2023 г.
5650	**Прочие затраты**	**85 915**	**109 868**
	В том числе		
	Информационные услуги	1 790	6 709
	Командировочные	1 419	795
	Аренда, коммунальные платежи	8 672	4 047
	Лицензии и поддержка	4 226	14 849
	Консалтинговые услуги, подбор персонала	1 228	573

Код строки	Наименование	2024 г.	2023 г.
	Связь	2 514	1 104
	Прочее	66 066	81 791

3.14. Проценты к получению

В составе Процентов к получению отражены проценты по выданным займам и проценты на остаток денежных средств на расчетном счете. Информация о суммах процентов к получению представлена в Таблице (тыс. руб.)

Проценты к получению

Код строки	Наименование	2024	2023 г.
2320	**Проценты к получению**	**30 275**	**12 327**
	В том числе		
	Доход от остатка на банковском счете	-	-
	Доход по облигациям	-	-
	Проценты по займам выданным	30 275	12 327
	Доход по депозитам	-	-

АО Фирма "Центр внедрения "Протек" проценты по договору займа 016/010411 от 01.04.2011 в сумме 6 285 тыс.руб,

АО Фирма "Центр внедрения "Протек" договор займа 9/1-2013 от 06.05.2013 в сумме 18 924 тыс.руб.
АО Фирма "Центр внедрения "Протек" договор займа 9/1-2024 от 11.06.2024 в сумме 5 066 тыс.руб.

3.15. Прочие доходы

Информация о составе прочих доходов в 2024 и 2023 гг. представлена в Таблице (тыс. руб.)

Прочие доходы

Код строки	Наименование	2024 г.	2023г.
2340	**Прочие доходы**	**629**	**6 210**
	В том числе		
	Доходы от аренды		-
	Восстановление резервов	297	355
	Доход от продажи ОС, НМА и ТМЦ	269	5 747
	Просроченная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	48	50
	Курсовая разница	15	55
	Прочие		3

3.16. Прочие расходы

Информация о составе прочих расходов в 2024 и 2023 гг. представлена в Таблице (тыс. руб.)

Прочие расходы

Код строки	Наименование	2024 г.	2023 г.
2350	**Прочие расходы**	**1 666**	**5 419**
	В том числе		
	Курсовая разница	194	55
	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	101	24
	Затраты, связанные с выбытием основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей		
	Расходы, связанные со списанием ТМЦ и ОС	191	2 796
	Услуги банка	79	44
	Отчисления в резерв под снижение ТМЦ	-	-
	Расходы по утилизации ТМЦ	-	-
	Просроченная дебиторская задолженность	-	1
	НДС	189	276
	Прочие, подарки сотрудникам в.ч. расходы прошлых лет	912	2 223

3.18 Доходы от участия в других организациях

Единственный учредитель Общества с ограниченной ответственностью «Фармадата» Акционерное общество «Спарго Технологии», составляющим 100% уставного капитала акционерного общества «Фармадата», на основании Решения № 18 от 19 апреля 2022 приняло решение выплатить дивиденды 2022г. в размере 12 000 тыс. руб., за 2024г. в размере 16 000 тыс. руб. на основании Решения №24 от 22.03.2024г.

Налогообложение

3.19 Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

С 01.01.2022г. согласно п.1.15 статьи 284 НК РФ общество применяет налоговые ставки по налогу на прибыль организаций подлежащему зачислению в федеральный бюджет, в размере 0 процентов, а налоговая ставка по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, - в размере 0 процентов., т.к. одновременно выполняются следующие три условий:

- организацией получен документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, в порядке, установленном Правительством Российской Федерации;
- доля доходов от реализации экземпляров разработанных организацией программ для ЭВМ, баз данных, передачи исключительных прав на разработанные ею программы для ЭВМ, базы данных, предоставления прав использования указанных программ для ЭВМ, баз данных по лицензионным договорам, в том числе путем предоставления удаленного доступа к программам для ЭВМ и базам данных, указанным в настоящем абзаце, включая обновления к ним и дополнительные функциональные возможности, через информационно телекоммуникационную сеть Интернет, от оказания услуг (выполнения работ) по разработке, адаптации и модификации программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), а также услуг (работ) по установке, тестированию и сопровождению указанных программ для ЭВМ, баз данных (за исключением доходов от предоставления прав использования программ для ЭВМ, баз данных (в том числе путем предоставления удаленного доступа к ним через информационно-телекоммуникационную сеть Интернет), если такие права состоят в получении возможности распространять рекламную информацию в информационно-телекоммуникационной сети Интернет и (или) получать доступ к такой информации, размещать предложения о приобретении (реализации) товаров (работ, услуг), имущественных прав в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, осуществлять поиск информации о потенциальных покупателях (продавцах) и (или) заключать сделки) по итогам отчетного (налогового) периода составляет не менее 70 процентов в сумме всех доходов организации за указанный период;

Организация, применяет также пониженные тарифы по страховым взносам согласно п.5 ст.427 НК РФ.

Условный расход Общества за 2023 год (в тыс. руб.):

Прибыль до налогообложения	**Ставка налога на прибыль**	**Сумма**
113 086	0%	0

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода:

Расшифровка	**Сумма**	**Ставка налога на прибыль**	**ПНО (ПНА) ОНА(ОНО)**
Списание безнадежной ДЗ	-	0%	-
восстановление резерва по сомнительным долгам	(781)	0%	-
дивиденды	(12 000)	0%	-
Резерв под сомнительную задолженность	(130)	0%	-
оценочные обязательства по отпускам и отпускные	11 014	0%	-
Суммы не учитываемые при налогообложении	1 089	0%	-
ИТОГО	(808)	0%	-

Облагаемая прибыль 112 278 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сч. 09 в сумме 1 490 тыс. руб. складывается из:
- оценочные обязательства и резервы в сумме 120 тыс. руб.,
- расходы будущих периодов в сумме 1092 тыс. руб.,
- убыток текущего периода 278 тыс. руб.

Условный расход Общества за 2024 год (в тыс. руб.):

Прибыль до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
300 159	0%	-

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода:

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА) ОНА(ОНО)
Списание безнадежной ДЗ		0%	-
восстановление резерва по сомнительным долгам	(307)	0%	-
дивиденды	(16000)	0%	-
Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	(671)	0%	-
оценочные обязательства по отпускам и отпускные	132	0%	-
Суммы не учитываемые при налогообложении	935	0%	-
ИТОГО	(15 911)	0%	-

Облагаемая прибыль 284 248 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

В связи с применением льготы по налогу на прибыль 0%, отложенные налоговые активы списаны на финансовый результат.

3.20 Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2024 год	**2023 год**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	300 200	116 985
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. рублей	3 002	1 170

АО «Спарго Технологии» не производило в 2024 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

АО «Спарго Технологии» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций

3.21 Информация о связанных сторонах

Единственным акционером АО «Спарго Технологии» является АО «Протек».

Перечень связанных сторон АО «Протек» и характер взаимоотношений между ними по состоянию на 31.12.2023 размешен на официальном сайте групп компаний «Протек» http://www.protek-group.ru и на сайте раскрытия информации https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=13943

До 2021 года «Протек» - являлся публичной компанией.

Центральным банком Российской Федерации от 08.02.2021 принято решение об освобождении эмитента АО «Протек» от обязанности осуществлять раскрытие информации.

В соответствии со статьей 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – №115-ФЗ) юридические лица обязаны устанавливать своих бенефициарных владельцев.

Бенефициарным владельцем АО «Спарго Технологии» в соответствии с определениями №115-ФЗ является Якунин Вадим Сергеевич. Единственным основанием для признания указанного лица бенефициарным владельцем Общества для целей №115-ФЗ является его косвенное (через третьих лиц) владение (преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом.

Перечень связанных сторон:

- АО «Протек» - единственный акционер;
- Якунин Вадим Сергеевич – председатель Совета директоров АО «Протек»;
- Музяев Вадим Геннадиевич – заместитель председателя Совета директоров АО «Протек»;
- Якунина Юлия Сергеевна – член Совета директоров АО «Протек»;
- Сухорученко Александр Николаевич – член Совета директоров АО «Протек»;
- Горбунов Вадим Николаевич – член Совета директоров АО «Протек».
- Хечинашвили Георгий Николаевич – генеральный директор АО «Спарго Технологии»;
- ООО «Фармадата» - дочерняя компания.

Иные связанные стороны раскрыты ниже.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, в нижеприведенных таблицах раскрыта информация о существенных операциях со связанными сторонами.

3.21.1 Закупки у связанных сторон

В 2024и 2023 гг. Обществом были приобретены товары, работы, услуги у связанных сторон на общую сумму 7 237 тыс. руб. (с НДС) и 7 779 тыс. руб. (с НДС) соответственно, в том числе:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид товаров (работ, услуг)	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг (с НДС)	
		2024 г.	2023 г.
АО фирма «ЦВ Протек»	Поставка ТМЦ	-	178
	Информационные услуги	4 788	5 042
	Услуг по аренде недвижимого имущества	2 201	2 218
АО «Протек»	Услуги пользования товарным знаком	64	63
	Рекламные услуги	131	131
ООО «Фармадата»	Поставка ТМЦ	-	104
Филиал АО Фирмы ЦВ "ПРОТЕК"-"Протек-36"	Услуг по аренде недвижимого имущества		5
ООО «Проаптека»	Договор оферты	53	141
ООО «Здравсити»	Поставка ТМЦ		-

3.21.2 Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам

В течение 2024 и 2023 гг. Общество продало товаров (работ, услуг) связанным сторонам на суммы 954 959 тыс. руб. и 903 683 тыс. руб. соответственно. Выручка от продажи товаров, работ, услуг связанным сторонам приведена с НДС.

Выручка Общества от продажи товаров (работ, услуг) связанным сторонам составила в том числе:

Наименование связанной стороны	Вид товаров (работ, услуг)	Выручка от реализации товаров, работ, услуг (с НДС)	
		2024 г.	2023 г.
АО «Фирма Центр Внедрения «Протек»	Услуги по предоставлению лицензии		365
	Услуги по сопровождению и внедрению СПО ,установка, тестирование СПО	486 856	442 103
АО Протек	Услуги по сопровождению 1С	62	37
ООО «Панацея»	Услуги по сопровождению СПО		254
ООО «Ригла»	Предоставление лицензии	204 942	
	Услуги по разработке и внедрению СПО	9 138	61 947
	Информационно-тех. Сопровождение СПО	606	-
	Услуга по установке, тестированию и сопровождению ПП и БД	-	-
ООО "Ригла-Московская область»	Услуги по сопровождению, консультированию и прочие	1 332	6040
ООО «Ригла-Краснодар»	Услуги по сопровождению СПО	104	293
ООО «Ригла-Югра»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО		52
ООО «Ригла-Сургут»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	182	479
ООО «Ригла-Воронеж»	Предоставление лицензии	180	540
ООО «Ригла-Казань»	Предоставление лицензии	-	-
ООО «Ригла-Калининград»	Предоставление лицензии	41	122
ООО «Ригла-Самара»	Предоставление лицензии	74	334
ООО «Ригла НН»	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	-	-
ООО «Ригла-Саратов»	Предоставление лицензии	-	520
ООО «Ригла-Ульяновск»	Предоставление лицензии	-	-

ООО «Ригла Ямал»	Предоставление лицензии	-	18
ООО "Ригла" г. Ярославль	Услуги по сопровождению СПО	273	736
ООО «Ригла Чебоксары»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	222	653
ООО «Ригла Сыктывкар»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	58	176
ООО "Ригла" г.Чита	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	220	709
ООО "Ригла" г. Рязань	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	434	1220
ООО "Ригла" г. Мурманск	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	275	236
АО ТСТ «Транссервис»	Информационно-тех. Сопровождение СПО	463	1 297
Аптечная сеть О3	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	2763	11 391
ООО «Будь здоров!»	Услуги по Информационно-тех. Сопровождению СПО	334	896
ФармФирмаСотекс	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	4971	13 770
ООО «Новофарм», г.Новороссийск	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	-	-
ООО «Фарм»			
ООО "Фармадата"			
ООО «Проаптека»			
181 Аптека ООО Рязань			
Здравсити			
Атлас МедЦентр			
ООО»Панацея»			
Н-Аптека			

3.21.3 Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. приведено в таблице (в тыс. руб.)

Все расчеты согласно Договорам будут произведены в денежной форме.

Наименование связанной стороны	Характер задолженности	Сумма задолженности			Срок погашения
		31.12.22	31.12.23	31.12.24	
Атлас МедЦентр	Лицензионный договор Внедрение, лицензионная поддержка Дебиторская задолженность	105 466 *0*	111 685 544	958	29.02.25
	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	17			
	Разработка программного обеспечения		141 835		
	Услуги по сопровождению, внедрению СПО Кредиторская задолженность	6 134	4095 -	-	-
ООО "Аптека №181"	Дебиторская задолженность	13 147	14	-	-
	Кредиторская задолженность				-
Аптечная сеть О3	Дебиторская задолженность	1 129	558	-	
	Кредиторская задолженность	-	-	-	
ООО «ПРОАПТЕКА»	Дебиторская задолженность	9 271	13 022	12 113	29.02.25

	Кредиторская задолженность	-	-	-	
ООО "Ригла-Московская область»	Дебиторская задолженность	533	505	-	
	Кредиторская задолженность	-	-	-	-
ООО «Ригла» Москва	Дебиторская задолженность	9 486	231	159	29.02.25
	Кредиторская задолженность	-	-	-	
АО «Фирма Центр Внедрения «Протек»	Дебиторская задолженность	36 852	36 225	47 321	29.02.25
	Кредиторская задолженность	796	596	848	-
СЕЧЕНОВ.ПРО	Дебиторская задолженность	540	-	-	-
	Кредиторская Задолженность		-	-	
ООО«Ригла» Воронеж	Дебиторская задолженность	-	45	-	-
	Кредиторская задолженность		-	-	-
Токо Торговая компания,г.Самара	Дебиторская задолженность	-	18	-	-
	Кредиторская задолженность		-	-	-
Транссервис	Дебиторская задолженность	-	-	-	29.02.25
	Кредиторская задолженность	14	19	21	-
ООО «Ригла» Рязань	Дебиторская задолженность	67	-	65	31.03.25
	Кредиторская задолженность	-	-	-	-
ООО «Ригла Чебоксары»	Дебиторская задолженность	49	-	-	-
	Кредиторская	-	-	-	

3.21.4 Движение денежных средств между связанными Обществом и сторонами.

Движение денежных средств между Обществом и дочерними компаниями подробнее отражено в Таблице (тыс. руб.):

	задолженность				
ООО «Ригла Сыктывкар»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	14 -	15 -	- -	
ООО «Панацея» Спб	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	28 -	- -	- -	-
ООО «Ригла Сургут»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	- -	45 -	- -	-
ООО«Ригла-Краснодар»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	- -	24 -	- -	-
ООО«Ригла-Саратов»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	43 -	0 -	- -	
ООО «Фармадата»	Дебиторская задолженность Кредиторская Задолженность	27 588 -	20 565 -	23 128 -	29.02.25
АО «Протек»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	 15	 38	11 27	29.02.25
ЗДРАВСИТИ	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	40 397 -	-	- -	

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего по дочерним компаниям	**989 961**	**957 369**
В том числе: -		
181 Аптека ООО(к Ригле г.Рязань)	-	32

ООО «ЗДРАВСИТИ»	-	182 232
Атлас МедЦентр	5720	3 551
ООО «Будь здоров!»	334	896
ООО «Ригла» Мурманск	275	236
Трик-Фарма	-	82
ООО «О3»	2 763	11 963
ООО «Панацея» СПб	13	282
ООО «Проаптека»	106 374	107 935
АО «Протек»	62	37
Фарм ООО	-	538
ООО «Ригла» Калининград	41	122
ООО «Ригла» Московская область	1 837	6068
ООО «Ригла» Москва	205 242	71 203
ООО «Ригла» Воронеж	225	-
ООО «Ригла» Краснодар	129	269
ООО «Ригла» Красноярск	41	-
ООО «Ригла» Рязань	434	1287
ООО «Ригла» Сургут	227	434
ООО «Ригла» Сыктывкар	73	176
ООО «Ригла» Самара	92	315
ООО «Ригла» Чебоксары	222	702
ООО «Ригла» Чита	220	709
ООО «Ригла» Югра	-	52
ООО «Ригла» Ямал	-	18
ООО «Ригла» Ярославль	273	736
ООО «Ригла» Саратов	173	563
ООО «Семейная аптека» Воронеж	-	495
ЗАО «Транссервис»	463	1 174
ООО «Фармадата»	136 676	108 266
ООО «Фармирма Сотекс	4 971	13 770
АО « Центр Внедрения «Протек»	523 081	443 096
Платежи – всего по дочерним компаниям	**989 961**	**957 369**

Денежные потоки от инвестиционных операций	**2024**	**2023**
Поступления – всего по дочерним компаниям		

Денежные потоки от инвестиционных операций	2024	2023
В том числе:		
ООО «Фармадата»	*16 000*	*0*
Платежи – всего по дочерним компаниям		
В том числе:		
АО « Центр Внедрения «Протек»	***250 000***	***35 000***

3.21.5 Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2024 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 30 514 тыс. руб. (в 2022 году – 32 143 тыс. руб., в 2023 году – 23 295 тыс. руб.). В состав краткосрочных вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, выплата премий и прочих доплат в рамках заключенных трудовых договоров.

в тыс. руб.

	2022г.	2023г.	2024г.
Оплата труда	32 143	23295	30 514
в т.ч.			
премия	*23 301*	*14072*	*21 225*
оплата ежегодных оплачиваемых отпусков	*2 543*	*2390*	*2 297*

Страховые взносы и отчисления на страхование от несчастных случаев	206	146	169

IV. Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

В настоящее время претензий и исков к Обществу нет. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски Общества к третьим лицам, не могут оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

V О непрерывности деятельности

Финансовая отчетность АО «Спарго Технологии» составлялась с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. В течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность. Планируя свою деятельность, руководство поручило соответствующим службам провести оценку непрерывности деятельности организации на 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. Руководству не известно о каких-либо событиях или условиях за пределами периода, охваченного выполненной оценкой, которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности

События после отчетной даты

События после отчетной даты не имеются.

Генеральный директор _____ Г.Н. Хечинашвили

Главный бухгалтер _____ И.В. Тимофеева

10 марта 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

с.1

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	5100	за 2024 г.	35 405	(33 106)	71 313	(400)	70	(19 698)	-	-	-	125 830	(52 438)
активы - всего	5110	за 2023 г.	35 227	(31 742)	177	-	-	(1 363)	-	-	-	35 405	(33 106)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024 г.	31 264	(30 965)	21 414	(400)	70	(8 397)	-	-	-	71 791	(38 996)
	5111	за 2023 г.	31 264	(30 827)	-	-	-	(138)	-	-	-	31 264	(30 965)

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	125 830	35 405	35 227
в том числе: пп "F3Tail" 3.0	5121	4 396	4 396	4 396
База данных "PharmaDATA"	5122	399	399	399
Ефарма2	5123	8 038	8 038	8 038
Ефарма2 -льгота	5124	230	230	230
Модуль "Управление складом пп "F3Tail" вер.1.5	5125	203	203	203
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.1	5126	721	721	721
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.2	5127	103	103	103
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.3	5128	278	278	278
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.4	5129	303	303	303
Модуль Ефарма 2 "Управление справочниками"		556	556	556
Модуль Ефарма 2 "Формирование потребности"		135	135	135

ПП "PharmaDATA.ru"		1 712	1 712	1 712
ПП "PharmaDATA" 5.0.0.1		2 655	2 655	2 655
ПП Spargo F3RAP вер.1.0.1		4 997	4 997	4 997
Процессинговый центр "Управление справочниками"		1 447	1 447	1 447
СПО "еФарма2-ЛьготаWEB"		4 034	4 034	4 034
СПО "ePrica"		240	240	240
Модуль Ефарма 2 "Остатки сети"		78	78	78
ПП "ePrica 5"		415	415	415
ПП "F3 BUS"		717	717	717
ПП F3 Mobile		996	996	-
ПП МЛК		2 250	2 250	-
PharmaDATA BI		177	177	-
ПП F3 Tail Web		26 279	-	-
ПП F3 ЛЛО		18 294	-	-

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	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024 г.	37 153	59 243	-	(71 313)	24 390
нематериальных активов - всего	5190	за 2023 г.	16 746	20 584	-	(177)	37 153
в том числе: Права использования ТЗ "1С"	5181	за 2024 г.	-	4	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПП F3 Tail Web	5182	за 2024 г.	24 629	1 650	-	(26 279)	-
	5192	за 2023 г.	12 877	11 752	-	-	24 629
ПП F3 ЛЛО	5183	за 2024 г.	12 524	5 770	-	(18 294)	-

	5193	за 2023 г.	3 869	8 655	-	-	12 524
PharmaDATA BI	5184	за 2024 г.	-	527	-	-	527
	5194	за 2023 г.	-	177	-	(177)	-
Право использования программы для ЭВМ "АС"	5185	за 2024 г.	-	13	-	-	-
	5195	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ "Диадок", тарифный план "6000 документов"	5186	за 2024 г.	-	42	-	-	-
	5196	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Лицензия на на право использования СКЗИ "КриптоПроCSP" в составе сертификата ключа	5187	за 2024 г.	-	14	-	-	-
	5197	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Права использования "Web-система СБИС" модуль Все о компаниях Расширенный. Торги	5188	за 2024 г.	-	9	-	-	-
	5198	за 2023 г.	-	-	-	-	-
доработка ПП "ePrica5" вер.5.1.1	5189	за 2024 г.	-	1 178	-	-	-
	5199	за 2023 г.	-	-	-	-	-
доработка ПП "еФарма2-Льгота WEB" 2.4.26.0		за 2024 г.	-	7 865	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Модификация пп "F3Tail" 3.10		за 2024 г.	-	12 371	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
модификация ПП F3 Mobile		за 2024 г.	-	1 520	-	-	622
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Модификация ПП МЛК версия 2.0		за 2024 г.	-	4 427	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "HR link".Лицензия пользователя (12 месяцев)		за 2024 г.	-	426	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "HR link". Лицензия кадрового работника (12 месяцев)		за 2024 г.	-	30	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "HR link". Базовая лицензия (12 месяцев)		за 2024 г.	-	15	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Права использования "Web-система СБИС"		за 2024 г.	-	7	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПП F3 Tail Web 3.10.6		за 2024 г.	-	16 315	-	-	16 315
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
доработка ПП "еФарма2-Льгота WEB" 2.4.27.0		за 2024 г.	-	1 390	-	-	1 390
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Модификация ПП МЛК версия 2.1		за 2024 г.	-	823	-	-	823
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Доверенность" по тарифному плану		за 2024 г.	-	5	-	-	-

"10 доверенностей"		за 2023 г.	-	-	-	-	-
доработка ПП "ePrica5" вер.5.1.2		за 2024 г.	-	556	-	-	556
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Права использования СБИС модуль ЭДО		за 2024 г.	-	12	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Права использования СБИС модуль Торги Оптимальный		за 2024 г.	-	15	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Доработка ПП F3 ЛЛО 1.1.0		за 2024 г.	-	4 157	-	-	4 157
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Права использования СБИС модуль ЭДО 3000 пакетов		за 2024 г.	-	20	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Права использования СБИС модуль ЭО-Корпоративный 5К		за 2024 г.	-	27	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Права использования СБИС модуль ЭО-Корпоративный 50Ф		за 2024 г.	-	4	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Права использования СБИС 50 дополнительных пользователей		за 2024 г.	-	28	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Права использования СБИС модуль Disk-50		за 2024 г.	-	11	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Права использования СБИС модуль Сверка Корпоративный 5		за 2024 г.	-	11	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" по тариф. плану "Квалифицированный Максимум"		за 2024 г.	-	2	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

			На начало года	Изменения за период				На конец периода
					Выбыло объектов		Переоценка	

Наименование показателя	Код	Период	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	983	(901)	-	-	-	(82)	-	-	-	983	(983)
	5210	за 2023 г.	5 945	(2 275)	-	(4 962)	2 169	(796)	-	-	-	983	(901)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024 г.	983	(901)	-	-	-	(82)	-	-	-	983	(983)
	5211	за 2023 г.	5 945	(2 275)	-	(4 962)	2 169	(796)	-	-	-	983	(901)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	7 889	7 889	4 211
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

			На начало года	Изменения за период			На конец периода
				выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей	

Наименование показателя	Код	Период	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе: Решение №1 единственного уастника ООО"Фармадата" финансовое вложение в виде доли в уставный капита	5302	за 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	105 432	-	26 430 638	(26 412 447)	-	-	-	123 623	-
	5315	за 2023 г.	71 313	-	19 663 546	(19 629 427)	-	-	-	105 432	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2024 г.	105 432	-	26 430 638	(26 412 447)	-	-	-	123 633	-
	5316	за 2023 г.	71 313	-	19 663 546	(19 629 427)	-	-	-	105 432	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	105 442	-	26 430 638	(26 412 447)	-	-	-	123 633	-
	5310	за 2023 г.	71 323	-	19 663 546	(19 629 427)	-	-	-	105 442	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

			На начало года	Изменения за период			На конец периода
					выбыло		

Наименование показателя	Код	Период	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 2024 г.	5 895	-	5 895	1 755	(7 207)	-	-	X	443	-	443
	5420	за 2023 г.	350	-	350	18 966	(13 421)	-	-	X	5 895	-	5 895
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	107	-	107	1 755	(1 419)	-	-	-	443	-	443
	5421	за 2023 г.	128	-	128	1 732	(1 753)	-	-	-	107	-	107
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	5 788	-	5 788	-	(5 788)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	222	-	222	17 234	(11 668)	-	-	-	5 788	-	5 788
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года	Изменения за период					На
				поступление	выбыло				

Наименование показателя	Код	Период	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	учт усл дог
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	91 121	(1 112)	1 134 042	-	(1 116 220)	(66)	1 044	-	-	-	1(
	5530	за 2023 г.	137 348	(1 475)	1 047 858	-	(1 094 085)	-	363	-	-	-	9
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	82 309	(1 112)	1 113 811	-	(1 099 888)	(66)	1 044	-	-	-	9
	5531	за 2023 г.	130 246	(1 475)	1 027 698	-	(1 075 635)	-	363	-	-	-	8
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	3 140	-	14 322	-	(15 283)	-	-	-	-	-	
	5532	за 2023 г.	2 246	-	14 056	-	(13 162)	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2024 г.	5 672	-	5 909	-	(1 049)	-	-	-	-	-	1
	5533	за 2023 г.	4 856	-	6 104	-	(5 288)	-	-	-	-	-	
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5500	за 2024 г.	91 121	(1 112)	1 134 042	-	(1 116 220)	(66)	1 044	X	-	-	1(
	5520	за 2023 г.	137 348	(1 475)	1 047 858	-	(1 094 085)	-	363	X	-	-	9

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							

расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	65 562	392 007	-	(381 364)	(52)	-	-	-	76 153
	5580	за 2023 г.	104 390	495 417	9	(469 418)	-	-	-	-	65 562
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	983	26 411	-	(26 012)	(12)	-	-	-	1 370
	5581	за 2023 г.	2 362	28 607	-	(29 986)	-	-	-	-	983
авансы полученные	5562	за 2024 г.	1 844	75 297	-	(75 575)	(40)	-	-	-	1 526
	5582	за 2023 г.	1 558	77 386	-	(77 100)	-	-	-	-	1 844
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	30 439	287 253	-	(278 626)	-	-	-	-	39 066
	5583	за 2023 г.	88 805	367 431	9	(425 806)	-	-	-	-	30 439
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024 г.	32 296	3 046	-	(1 151)	-	-	-	-	34 191	
	5586	за 2023 г.	37 664	218	-	(5 586)	-	-	-	-	32 296	
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024 г.	65 562	392 007	-	(381 364)	(52)	X	-	-	76 153	
	5570	за 2023 г.	104 390	495 417	9	(469 418)	-	X	-	-	65 562	

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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	752	1 066
Расходы на оплату труда	5620	578 029	663 770
Отчисления на социальные нужды	5630	36 231	40 359
Амортизация	5640	19 780	2 159
Прочие затраты	5650	85 915	51 038
Итого по элементам	5660	720 707	758 392

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	720 707	758 392

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 192	54 555	(54 436)	-	3 311
в том числе: Резервы на отпуска	5701	3 192	54 555	(54 436)	-	3 311

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	-	-	-