

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Эргомед Клиникал Рисеч"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	91	312
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 311	201	202
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	167	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	1 796	12 201	10 220
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	640	3 268	2 126
Прочие оборотные активы	1260	189	330	169
ИТОГО активы	-	5 103	16 091	13 029
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	10	59
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	652	1 544	980
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	855	1 009
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	652	2 409	2 048
Стоимость чистых активов	-	4 451	13 682	10 981

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	91	-	91
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	201	1	202
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	292	1	293
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	12 484	-	12 484
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 268	-	3 268
Прочие оборотные активы	1260	47	(7)	41
Итого по разделу II	1200	15 799	(7)	15 793
БАЛАНС	1600	16 091	(5)	16 086
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	345	-	345
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 138	-	2 138
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 199	(5)	11 193
Итого по разделу III	1300	13 682	(5)	13 677
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	10	-	10
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	10	-	10
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 545	-	1 545
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	855	-	855
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	2 399	-	2 399
БАЛАНС	1700	16 091	(5)	16 086
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	312	-	312

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	202	-	202
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	514	-	514
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	10 193	-	10 193
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 126	-	2 126
Прочие оборотные активы	1260	169	-	169
Итого по разделу II	1200	12 488	-	12 488
БАЛАНС	1600	13 003	-	13 003
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	345	-	345
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 138	-	2 138
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 498	-	8 498
Итого по разделу III	1300	10 981	-	10 981
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	59	-	59
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	59	-	59
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	954	-	954
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 010	-	1 010
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	1 963	-	1 963
БАЛАНС	1700	13 003	-	13 003

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

24 февраля 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	12 201	-	1 894	-	(12 298)	-	-	-	-	-	1 796	-
	5530	за 2023г.	10 220	-	12 102	-	(10 121)	-	-	-	-	-	12 201	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	12 029	-	-	-	(12 029)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	9 227	-	12 029	-	(9 227)	-	-	-	-	-	12 029	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	11	-	1	-	(10)	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2023г.	11	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-	11	-
Прочая	5513	за 2024г.	161	-	1 893	-	(259)	-	-	-	-	-	1 795	-
	5533	за 2023г.	982	-	71	-	(982)	-	-	-	-	-	161	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	12 201	-	1 894	-	(12 298)	-	-	X	-	-	1 796	-
	5520	за 2023г.	10 220	-	12 102	-	(10 121)	-	-	X	-	-	12 201	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 544	466	-	(1 358)	-	-	-	-	652
	5580	за 2023г.	980	776	-	(212)	-	-	-	-	1 544
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	297	10	-	(111)	-	-	-	-	196
	5581	за 2023г.	15	297	-	(15)	-	-	-	-	297
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 247	456	-	(1 247)	-	-	-	-	456
	5583	за 2023г.	795	479	-	(27)	-	-	-	-	1 247
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	170	-	-	(170)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 544	466	-	(1 358)	-	X	-	-	652
	5570	за 2023г.	980	776	-	(212)	-	X	-	-	1 544

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	50	24
Расходы на оплату труда	5620	36 237	27 354
Отчисления на социальные нужды	5630	6 843	5 856
Амортизация	5640	91	221
Прочие затраты	5650	2 698	2 949
Итого по элементам	5660	45 919	36 404
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 919	36 404

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

Руководитель

Белоброва Лилия
Сергеевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

24 февраля 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	855	1 714	(2 487)	(82)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Белоброва Лилия
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

Москва, пер 1-й Дербеневский, д. 5
115114, Москва, Россия

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭРГОМЕД КЛИНИКАЛ РИСЕЧ»
ЗА 2024 ГОД**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эргомед Клиникал Рисеч»

Сведения о регистрации: Общество зарегистрировано 29.08.2007 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1077759481140.

Юридический адрес: 115114, Город Москва, пер 1-й Дербеневский, д. 5, филиалов не имеет.

Уставный капитал: 345 000,00 руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Основной вид экономической деятельности: Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность, код по ОКВЭД 63.11.

Среднесписочная численность персонала: 6 человек по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Генеральный директор: Рычкова Анна Олеговна

Решение о ликвидации: В конце 2024 года собственниками Общества было принято решение о ликвидации. 14 января 2025 года был назначен Ликвидатор.

II. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерский учет Общества 31.10.2024 года велся сторонней организацией, оказывающей услуги по ведению бухгалтерского учета, кадровому делопроизводству, расчету заработной платы (ООО «АБУ» по договору о сервисном обслуживании № 2008/07/02 от 10 июля 2008 г.).

С 01Декабря 2024 Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией ООО «Консу» по договору оказания услуг б/н от 28.10.2024.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- 2.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Начисление амортизации ведется линейным способом.
- 2.2. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.
- 2.3. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.4. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.
- 2.5. Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.
- 2.6. Организация в бухгалтерском учете ведет отдельно учет имущества, доходов и расходов.

3. Учетная политика для целей налогового учета:

- 3.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.
- 3.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 3.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.
- 3.4. Срок полезного использования определяется с учетом Классификатора основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.
- 3.5. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники на основании регистров бухгалтерского учета.
- 3.6. Основными средствами признаются объекты стоимостью более 100 000 рублей, возникают временные разницы, формируется отложенное налоговое обязательство (ОНО).

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату

совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили:

- 101,6797 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2022 г. – 89,6883 руб.; 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2022 г.)
- 106,1028 руб. за 1 Евро на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.; 31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

6. Основные средства

В составе основных средств входит имущество, которое Общество планирует использовать в своей основной деятельности в течение более чем 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью более 100 000 руб. за единицу, принимаются к учету в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При оказании услуг, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто и отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте, а также курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, используемых в зарубежной деятельности.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

12. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по оказанию услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по основному виду деятельности, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы организации принимаются к учету в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются в учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

15. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

Изменений в учетной политики на 2024 год не производилось.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основной вид деятельности

В 2024 году основным видом деятельности Общества являлась деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

2. Внеоборотные активы

2.1. Основные средства

Дополнительная информация об основных средствах приведена в Пояснении 2 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024 г. составили 2 311 тыс. руб., в частности:

- оценочные обязательства и резервы: 2 311 тыс. руб.

3. Оборотные активы

3.1. Дебиторская задолженность

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Средства на расчетных счетах, в т. ч.:	640	3 268	2 126
расчетный счет (руб.)	640	3 268	2 126
Итого:	640	3 268	2 126

3.3. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2024 г. составили 189 тыс. руб., в частности:

– расходы будущих периодов: 189 тыс. руб.:

Расходы будущего периода	Контрагент	Сумма (тыс. руб.)
Добровольное медицинское страхование сотрудников	Альфастрахование АО	188
Право пользования лицензией СКБ Контур	ПФ СКБ Контур АО	1
Итого:		330

4. Капитал и резервы

4.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 345 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен и принадлежит Компании ЭРГОМЕД ПЛК (Великобритания) в размере 100%.

4.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал (без переоценки) Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 2 138 тыс. руб.

5. Долгосрочные обязательства

5.1. Отложенные налоговые обязательства

Отложенных налоговых обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. нет.

6. Краткосрочные обязательства

6.1. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6.2. Оценочные обязательства

Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в Пояснения 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Финансовые результаты

За 2024 год выручка (без НДС) от продажи товаров, работ, услуг составила 38 344 тыс. руб. (стр. 2110 Форма № 2), в частности:

Контрагент	Договор	Сумма (тыс. руб.)
Компания ЭРГОМЕД ПЛК (Великобритания)	Договор об оказании услуг б/н от 01.10.2022	37 391
Итого:		37 391

Управленческие расходы за 2024 год составили 45 919 тыс. руб. (стр. 2220 Формы № 2):

Статья расхода	Сумма (тыс. руб.)
Амортизация ОС	91
Аренда помещения	267
Бухгалтерские, консультационные услуги	1 603
ДМС	393
Командировочные расходы	21
Оплата труда	36 584
Офисные расходы	3
Ремонт компьютерной техники	9
Почтовые, курьерские расходы	8
Представительские расходы	39
Расходы на страхование ответственности директоров, гражданской ответственности	138
Страховые взносы	6496
Услуги по переводу документов	
Услуги связи	152
Юридические услуги	115
Итого:	45 919

Прочие доходы за 2024 год составили 1 360 тыс. руб. (стр.2340 Формы № 2):

Статья дохода	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	1 245
Прочие внереализационные доходы, в т. ч.:	115

Списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности	10
Итого:	1 360

Прочие расходы за 2024 год составили 4 176 тыс. руб. (стр.2350 Формы № 2):

Статья расхода	Сумма (тыс. руб.)
Расходы на услуги банка	327
Прочие внереализационные расходы, в т. ч.:	3849
Продажа (покупка) иностранной валюты	965
Представительские расходы	264
Реализация права требования	2596
Списание дебиторской задолженности по истечению срока исковой давности	21
Пени по налогам и сборам	3
Итого:	4 176

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы, связанные с продажей иностранной валюты, показаны свернуто, т.е. показана только сумма расходов на продажу иностранной валюты (разница между суммами, указанными на счетах 91.2 и 91.1).

Убыток до налогообложения за 2024 год составила (11 344) тыс. руб. (стр. 2300 Формы № 2).

Налог на прибыль за 2024 год составил – 2 119 тыс. руб. (стр. 2410 Формы № 2), в т. ч.:

- отложенный налог на прибыль - 2 119 тыс. руб. (стр. 2412 Формы № 2).

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составляет (9 225) тыс. руб. (стр. 2400 Формы № 2).

8. Налоги

8.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году услугам составила 4 873 тыс. руб., сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) составила 423 тыс. руб.

8.2. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета убыток Общества за 2024 год составила 9 241 тыс. руб. Налог к возмещению в бюджет составил:

- в федеральный бюджет – 255 тыс. руб.;
- в региональный бюджет – 1 445 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2024 год составила 5 239 тыс. руб., условного дохода – 7 508 руб.

Сумма постоянного налогового дохода по расходам, не уменьшающим налогооблагаемую базу по налогу на прибыль составила 612 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год составил 2119 тыс. руб..

Применяемая ставка по налогу на прибыль

В связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025(25%) году все Отложенные налоговые активы были пересчитаны и отражены в отчетности за 2024 год по новой ставке. Величина пересчета отложенных налоговых активов и обязательств составила 462 тыс. руб. и отражена по строке 1180 Отложенные налоговые активы Формы №1.

9. Данные прошлых отчетных периодов

9.1. Корректировки в связи с исправлением ошибок прошлых лет

Существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, в отчетном году не выявлены.

10. Связанные стороны

В 2024 году Обществом осуществлялись транзакции со следующими связанными сторонами:

- Компания ЭРГОМЕД ПЛК (Великобритания) – оказание услуг в рамках Договора об оказании услуг б/н от 01.10.2022.

10.1. Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024
ЭРГОМЕД ПЛК (Великобритания)	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-

10.2. Денежные потоки от взаимодействий со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	2024	2023
ЭРГОМЕД ПЛК (Великобритания)	4111	48 880	35456
ЭРГОМЕД ПЛК (Великобритания)	4112	-	382
Итого:		48 880	350838

Общество принадлежит Компании ЭРГОМЕД ПЛК (Великобритания), которой принадлежит 100% уставного капитала.

11. События после отчетной даты

В своей деятельности после отчетной даты Общество принимает во внимание текущую рыночную и экономическую обстановку, связанную с ограничениями,

определяемыми режимом экономических санкций, установленных как рядом зарубежных государств, так и непосредственно государством, резидентом которого Общество является, и предполагает проводить финансового-хозяйственную деятельность с учётом сложившейся экономической ситуации.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место иные факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

В конце 2024 года собственниками Общества было принято решение о ликвидации. 14 января 2025 года был назначен Ликвидатор.

Ликвидатор

Белоброва Л.С.

М.П.

Дата: 24.03.2025