ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью «КлинТек Интернешнел Рус»
ЗА 2024 ГОД

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения 3

1. Информация об Обществе 3

II. Учетная политика 4

1. Основа составления 4

2. Активы и обязательства в иностранных валютах 4

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4

4. Основные средства 4

5. Нематериальные активы 5

6. Учет объектов аренды 5

7. Запасы 6

8. Расходы будущих периодов 6

9. Дебиторская задолженность 6

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 6

11. Уставный, добавочный и резервный капитал 6

12. Условные обязательства и условные активы 7

13. Расчеты по налогу на прибыль 7

14. Признание доходов 7

15. Признание расходов 7

16. Прочие доходы и расходы 8

III. Раскрытие существенных показателей. 9

1. Основные средства 9

2. Запасы 9

3. Дебиторская задолженность 9

4. Денежные средства и денежные эквиваленты 9

5. Капитал и резервы 10

6. Кредиторская задолженность 10

7. Налоги 10

8. Выручка 11

9. Расходы по обычным видам деятельности 11

10. Прочие доходы и расходы 12

11. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок 12

12. Связанные стороны 13

13. Оценочные обязательства 14

14. События после отчетной даты 14

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «КлинТек Интернешнел Рус» (далее «Общество») было образовано 09.12.2008 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 5067847491091

Основной вид экономической деятельности – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие. Код по ОКВЭД 72.19

Среднесписочная численность персонала Общества в 2024 году составила – 12,1 человек.

Общество зарегистрировано по адресу 123056, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, ул. Гашека, д. 7, стр. 1

Единоличным исполнительным органом Общества является управляющая компания ООО «МПК ПЛЮС» в лице Забродина Владислава Юрьевича.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

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. 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, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

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.

3. 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.

4. Основные средства

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 100 тыс. рублей.
Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, и стоимостью не более 100,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально- производственных запасов.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.
Общество перешло на применение стандарта альтернативно в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», произведя единовременную корректировку показателей 31.12.2021 г.

5. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов.
Все объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости, равной общей сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.
Переоценка нематериальных активов не производится.
Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.
Амортизация нематериальных активов начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта нематериальных активов, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.
Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов, ликвидационной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

6. Учет объектов аренды

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее - ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде по всем договорам аренды, за исключением тех, по которым одновременно выполняются следующие условия:
- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.
Право пользования активом не переоценивается.
Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Метод амортизации – линейный. Срок полезного использования права пользования активом признается равным сроку аренды.
Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.
Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно исходя из установленной ставки дисконтирования.
В случае если ставка дисконтирования не может быть определена согласно пункту 15 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В таких случаях источником ставки дисконтирования для определения стоимости права пользования активом является:
- средневзвешенная ставка по долгосрочным кредитам нефинансовым организациям по Центральному Федеральному Округу, опубликованная ЦБ РФ в составе статистики

процентных ставок по кредитным и депозитным операциям кредитных организаций в рублях;
- безрисковая рыночная рублевая процентная ставки (без учета кредитной маржи), предоставленная обслуживающим банком.

7. Запасы

При признании материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, включая покупные товары, предназначенные для перепродажи.

При реализации и ином выбытии МПЗ, списание стоимости производится по средней себестоимости материально-производственных запасов: с применением скользящей оценки.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на добровольное медицинское страхование, предусматривающее оплату медицинских расходов, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. 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.

10. 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.

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.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

12. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

14. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Положительные курсовые разницы;
- Доходы от погашения обязательств третьими сторонами;
- Прочие внереализационные доходы.

15. Признание расходов

В составе управленческих расходов отражены расходы на аренду, услуги связи, оплату труда и т.п. Управленческие расходы признаются ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- Отрицательные курсовые разницы;
- Списание безнадежной дебиторской задолженности;
- Сумма списания выделенного НДС на прочие расходы;

- Расходы на услуги банков;
- Прочие внереализационные расходы.

16. 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».

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Основные средства

Информация по раскрытию показателей основных средств раскрыта в Пояснениях 2 к Бухгалтерскому балансу.

В составе показателя Права пользования активами (ППА) ранее Обществом было признано право пользования активом по следующим договорам аренды:

Договоры аренды	Срок аренды	Стоимость ППА
CD/006/2023 от 16.01.2023	01.02.2023 – 31.01.2025	1 033
Итого ППА		**1 033**

Общество произвело оценку сроков аренды исходя из намерения арендовать имеющееся нежилое помещение до 2025 г. и значительной неопределенности в отношении планов по аренде помещения по данному адресу после указанной даты.

В связи с расторжением договора Аренды нежилого помещения в декабре 2024 года по инициативе арендодателя, суммы ППА были скорректированы и на 31.12.2024 равны нулю.

Текущий договор аренды заключен на срок 11 месяцев, то есть до 01.12.2025 года. Данный договор считается краткосрочным, таким образом у Общества не возникает обязанности по признанию ППА и арендных обязательств в учете.

2. Запасы

Информация по раскрытию показателей запасов раскрыта Пояснениях 4 к Бухгалтерскому балансу.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 5 к Бухгалтерскому балансу.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация по раскрытию состава денежных средств представлена в Бухгалтерском балансе.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Прочие поступления от текущей деятельности (строка 4119 Отчета о движении денежных средств) отсутствуют.

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование показателя	2024	2023
Услуги банка	197	125
Расчеты с подотчетными лицами	329	613

Суммы косвенных налогов в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	1 600	2 213
Результат от валютно-обменных операций	256	245
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**2 382**	**3 196**

5. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

100% уставного капитала Общества в размере 10 000 тыс. руб. принадлежат Компании с ограниченной ответственностью «Клинтек Интернешнл Лимитед»

6. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 5 к Бухгалтерскому балансу.

7. Налоги

7.1 Налог на добавленную стоимость (НДС)

Информация по раскрытию показателей НДС раскрыта в расшифровках строк к Бухгалтерскому балансу.

7.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль за 2024 г. составила 7 479 тыс. рублей

Текущий налог на прибыль составил 1 496 тыс. руб.

Наименование	**2024**		**2023**	
	Разница	**Налоговый эффект**	**Разница**	**Налоговый эффект**
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	**(2 510)**		**(306)**	
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	27 426	5 485	10 453	2 090
Итого ПНР	**27 426**	**5 485**	**10 453**	**2 090**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков, премиям за отчетный период	(7 328)	(1 466)	-	-
По арендным обязательствам	(650)	(130)	650	130

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**(7 978)**	**(1 596)**	**650**	**130**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	560	112	(560)	(112)
По начисленным процентам по арендным обязательствам	23	5	(22)	(5)
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**583**	**117**	**(583)**	**(117)**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	7 479		8 991	
Использование налоговых убытков прошлых лет	-		-	
Налогооблагаемая прибыль после использования налоговых убытков прошлых лет	**-**		**-**	
Текущий налог на прибыль	**1 496**		**1 798**	

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Отложенный налог на прибыль до пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменение ставки по налогу на прибыль с 2025 года составляет 1 479 тыс. руб.

В связи с повышением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. с 20% до 25%, на отчетную дату произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, что повлекло за собой следующие изменения сумм отложенных налогов:

- Увеличение суммы отложенных налоговых активов на 10 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31.12.24 г. составляет 1 469 тыс. руб.

8. Выручка

В 2024 году основным видом деятельности ООО «КлинТек Интернешнел Рус» являлись научные исследования и разработки в области естественных и технических наук. Сумма выручки составила 72 808 тыс. руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2024	2023
Амортизация	492	474
Бухгалтерские услуги	2107	2699
Страховые взносы	12176	14964
Добровольное медицинское страхование	912	1285
Оплата труда, включая компенсации	60445	61337
Расходы сотрудников, включая командировки	3029	4592
Расходы на услуги связи	82	128

Наименование показателя	2024	2023
Услуги управляющей компании и юридические услуги	2346	2713
Транспортные расходы	34	20
Расходы на страхование ответственности и пр.	1	89
Аренда офиса	0	44
Расходы на ИТ-поддержку	900	900
Расходы для содержания офиса	5	41
Прочие расходы	12	19
Итого:	**82 541**	**89 305**

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 Формы №2) представлена ниже:

Наименование дохода	2024	2023
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	951	3 293
Продажа/покупка иностранной валюты	58 380	116 369
Списание неиспользованного резерва по отпускам	372	-
Откреплление сотрудников от договоров страхования	2	-
ИТОГО:	**59 705**	**119 662**

Прочие расходы

Прочие расходы за 2024 год составили 62 524 тыс. руб., из которых проценты к уплате по арендному обязательству отражены в отдельной строке 2330 Формы № 2 и составляют сумму 41 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 Формы №2) представлена ниже:

Наименование расхода	2024	2023
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	36	-
Расходы на услуги банков	185	253
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	1 956	3 233
Налоги и сборы	328	-
Продажа/покупка иностранной валюты	58 637	116 613
Откреплление сотрудников от договоров страхования	14	2
Расходы по НДС, не принимаемому к вычету	1 327	7 095
ИТОГО:	**62 483**	**127 196**

11. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество впервые применило ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В рамках первого применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Обществом была проведена процедура оценки активов, ранее учитывавшихся в составе расходов будущих периодов, на предмет соответствия критериям признания нематериальных активов, установленных учетной политикой Общества.

Первое применение стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» привело к изменению показателей по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

Активы другого вида, представленные в виде расходов будущего периода, были переквалифицированы в Нематериальные активы согласно п. 53 подп. «б» ФСБУ 14/2022 по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	23	23
Итого по разделу I	**1100**	**2 194**	**23**	**2 217**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	23	(23)	-
Итого по разделу II	**1200**	**58 528**	**(23)**	**58 505**
БАЛАНС	**1600**	**60 722**	**-**	**60 722**

12. Связанные стороны

12.1. Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется Компанией с ограниченной ответственностью «Клинтек Интернешнл Лимитед» – доля в уставном капитале 100%.

12.2 Продажи связанным сторонам

До 2024 года Общество осуществляло продажи в сторону связанной стороны Клинтек Интернешнл Лимитед ЛТД по Договору об оказании услуг от 01.02.2009.
16 января 2024 г. было заключено соглашение о передаче прав и обязанностей, на основании которого стороны согласились о передаче всех права и обязанностей по основному договору от 01.02.09 к Айкьювиа ЛТД.

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	2024	2023
Клинтек Интернешнл Лимитед ЛТД	-	95 368
Айкьювиа ЛТД	72 808	-
Итого	**72 808**	**95 368**

12.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2024	2023
Клинтек Интернешнл Лимитед ЛТД	0	0
Айкьювиа ЛТД	0	0
Итого	**0**	**0**

Вся дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами носит краткосрочный характер и подлежит оплате денежными средствами.

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2024	2023
Клинтек Интернешнл Лимитед ЛТД	0	13 200
Айкьювиа ЛТД	0	0
Итого	**0**	**13 200**

12.4 Поступление денежных средств от связанных сторон

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2024	2023
Клинтек Интернешнл Лимитед ЛТД	4111	-	117 464
Айкьювиа ЛТД	4111	59 813	-
Итого	X	**59 813**	**117 464**

13. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в пояснениях 7 «Оценочные обязательства» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. События после отчетной даты

В мире по-прежнему наблюдается нестабильная внешнеполитическая ситуация, сопряженная увеличением количества санкций, которая оказывает непосредственное влияние на мировую экономику и экономику Российской Федерации, что продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Общество проводит анализ воздействия существующих факторов на экономическую ситуацию для соответствующего планирования деятельности, однако не может достоверно оценить влияние изложенных событий на деятельность Общества в будущем.

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

Общество полагает, что оно способно продолжать свою деятельность в 2024 г., и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководитель организации _____ Забродин В.Ю.

Дата 19.03.2025

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "КлинТек Интернешнел Рус"

(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	-	23	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	560	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	48	1 634	1 504
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	5 498
Дебиторская задолженность*	1230	1 519	4 570	12 696
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 710	53 934	31 176
Прочие оборотные активы	1260	-	-	223
ИТОГО активы	-	24 277	60 722	51 097
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	117	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	627	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	579	13 435	1 239
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	193	7 521	7 522
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	772	21 700	8 761
Стоимость чистых активов	-	23 505	39 022	42 336

* - 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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	23	-	-	(23)	23	(23)	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	23	-	-	-	-	-	-	23	-
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	23	-	-	(23)	23	(23)	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	23	-	-	-	-	-	-	23	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	23	-	(23)	-
в том числе: Право пользования программы "КриптоПро CSP"(в составе сертификата ключа-1шт) 04 2023-03 2024(1year)	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
Сертификат на обслуживание РУТОКЕН	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
Лицензия на программу HR link	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	-	21	-	(21)	-

Руководитель _____ **Забродин Владислав Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	2 843	(2 283)	-	(2 843)	2 753	(470)	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	1 810	(1 810)	1 033	-	-	(473)	-	-	-	2 843	(2 283)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	1 810	(1 810)	-	(1 810)	1 810	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	1 810	(1 810)	-	-	-	-	-	-	-	1 810	(1 810)
Право пользования активом	5202	за 2024г.	1 033	(473)	-	(1 033)	943	(470)	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	-	-	1 033	-	-	(473)	-	-	-	1 033	(473)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	1 033	-	(1 033)	-
в том числе: Аренда офиса	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	1 033	-	(1 033)	-

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	-	560	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Забродин Владислав Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	75 732	(75 732)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	82 042	(82 042)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	41	(41)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	75 732	(75 732)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	82 001	(82 001)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Забродин Владислав Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	4 570	-	284	2	(3 338)	-	-	-	1	-	1 519	-
	5530	за 2023г.	12 696	-	397	-	(8 523)	-	-	-	-	-	4 570	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	7 986	-	-	-	(7 986)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	130	-	19	-	(126)	-	-	-	-	-	23	-
	5532	за 2023г.	59	-	124	-	(53)	-	-	-	-	-	130	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 440	-	265	2	(3 212)	-	-	-	1	-	1 496	-
	5533	за 2023г.	4 651	-	273	-	(484)	-	-	-	-	-	4 440	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	4 570	-	284	2	(3 338)	-	-	X	1	-	1 519	-
	5520	за 2023г.	12 696	-	397	-	(8 523)	-	-	X	-	-	4 570	-

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.	627	-	-	(627)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	627	-	-	-	-	-	-	627
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	627	-	-	(627)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	627	-	-	-	-	-	-	627
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	13 435	343	-	(13 200)	-	-	1	-	579
	5580	за 2023г.	1 239	13 200	-	(1 004)	-	-	-	-	13 435
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	235	343	-	-	-	-	-	-	578
	5581	за 2023г.	766	-	-	(531)	-	-	-	-	235
авансы полученные	5562	за 2024г.	13 200	-	-	(13 200)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	13 200	-	-	-	-	-	-	13 200
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	1	-	1
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	473	-	-	(473)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	14 062	343	-	(13 827)	-	X	1	-	579
	5570	за 2023г.	1 239	13 827	-	(1 004)	-	X	-	-	14 062

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 _____ **Забродин Владислав Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	41
Расходы на оплату труда	5620	60 445	58 813
Отчисления на социальные нужды	5630	12 176	13 923
Амортизация	5640	492	474
Прочие затраты	5650	9 428	16 054
Итого по элементам	5660	82 541	89 305
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	82 541	89 305

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

Руководитель _____ **Забродин Владислав Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 521	193	(7 149)	(372)	193
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам	5701	3 009	193	(2 637)	(372)	193
Резерв на годовую премию сотрудников	5702	4 512	-	(4 512)	-	-

Руководитель _____ **Забродин Владислав Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

18 марта 2025 г.