ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ПиТиСи Терапьютикс»

за 2024 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ **3**
1. Информация об обществе. 3
II. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА **3**
1. Основа составления 3
2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета: 3
3. Учетная политика для целей налогового учета: 3
4. Активы и обязательства в иностранных валютах 4
5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
6. Нематериальные активы 4
7. Основные средства 5
8. Учет объектов аренды 5
9. Запасы **6**
10. Расходы будущих периодов 6
11. Дебиторская задолженность 6
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 6
13. Уставный, добавочный и резервный капитал 6
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 6
15. Расчеты по налогу на прибыль **7**
16. Признание доходов 7
17. Признание расходов 7
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ **7**
1. Основные средства **7**
2. Запасы **8**
3. Дебиторская задолженность **8**
4. Денежные средства и денежные эквиваленты **8**
5. Капитал и резервы 8
6.1. Кредиторская задолженность **9**
6.2. Прочие обязательства 9
7. Налоги **9**
8. Выручка **11**
9. Расходы по обычным видам деятельности 11
10. Прочие доходы и расходы **12**
11. Связанные стороны 12
12. Оценочные обязательства **13**
13. Корректировка данных в связи с изменениями учетной политики или исправлением ошибки 13
14. События после отчетной даты **15**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПиТиСи Терапьютикс»

Юридический адрес: 123112, Москва г, Пресненская наб, д. 12, оф. 46/1

Дата государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица МРИ ФНС №46 по г. Москве от 26.08.2019 г. ОГРН 1197746527890.

Основной вид экономической деятельности - Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Код по ОКВЭД 46.46

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Максимов Андрей Сергеевич.

II. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

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 Бухгалтерский учет в Организации ведется сторонней организацией, оказывающей услуги по ведению бухгалтерского учета, кадровому делопроизводству, расчету заработной платы.

2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Начисление амортизации ведется линейным способом.

2.3 Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей, а также книги, брошюры списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.4 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.5 Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.6 Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2.7 Организация в бухгалтерском учете ведет раздельно учет имущества, доходов и расходов.

2.8 Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 стоимости единицы запасов.

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.

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, 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.

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. Нематериальные активы

С 2024 года Общество перешло на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Переход на новый стандарт был осуществлен ретроспективно, согласно п. 52 ФСБУ 14/2022.

Объект принимается в составе нематериальных активов, если его стоимость не менее 100 000 рублей. Если затраты на приобретение, создание таких активов ниже установленного лимита, то затраты признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования. Согласно ФСБУ 14/2022 сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация начисляется линейным способом.

Организация проверяет нематериальные активы 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 N 217н.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости (переоцененной стоимости) объекта нематериальных активов и не изменяют ее.

7. 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.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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.

8. 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.

Для определения срока договора аренды анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и прекращения действия договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- наличие намерений изменить установленные договором сроки и условия;

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.

9. Запасы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по договорам медицинского страхования работников, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

11. 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 продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности.

12. 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.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

14. 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».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец года и среднедневного заработка, определяемого за предыдущие 12 месяцев (в порядке, аналогичном для расчета отпускных).

Сумма ОЦОБа включает сумму страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование, а также взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве.

15. 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.

16. Признание доходов

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

17. 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:

- Сумма списания выделенного НДС на прочие расходы;
- Расходы на услуги банков;
- Прочие внереализационные 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 на 31.12.2024 г. в рамках применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом признано право пользования активом по следующим договорам аренды:

Договоры аренды	Срок аренды	Стоимость права пользования активом
Договор аренды части нежилого помещения № К-1/2023 от 01.10.2023, расположенного по адресу: Россия, Москва, Пресненская набережная, д. 12, офис 46/1	01.01.2023 – 30.09.2025	10 290
Договор аренды части нежилого помещения Agreement No. 4.119 (lease parking space) от 10.03.2023, расположенного по адресу: Россия, Москва, Пресненская набережная, д. 10, с.2, этаж минус 4	01.01.2024 – 28.02.2025	408

Договор аренды машиноместа № 1 от 01.09.2021, расположенного по адресу: Россия, Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, пом. 1, машино-место 4495	01.06.2024 – 28.02.2025	761
Договор аренды части нежилого помещения Договор аренды машиноместа № 2 от 01.09.2021, расположенного по адресу: Россия, Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, пом. 1, машино-место 2009	01.06.2024 – 28.02.2025	608
Итого права пользования активами		**12 067**

В рамках применения ФСБУ 25/2018 Общество произвело оценку сроков аренды исходя из намерения арендовать имеющиеся нежилые помещения до 2025 г. и значительной неопределенности в отношении планов по аренде помещений по данным адресам после указанной даты.

По состоянию на 31.12.2024 сумма Права пользования активами за минусом накопленной амортизации составила 4622 тыс. руб. (стр. 11503 Формы №1), в частности:

Объект основных средств	Тыс. руб.
Права пользования активами (долгосрочная аренда по стандартам ФСБУ 25/2018)	4 622
ИТОГО:	**4 622**

Право не признавать право пользования предметом аренды и обязательство по аренде Обществом в отчетном году не использовалось.

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 отчете о движении денежных средств.

5. Капитал и резервы

5.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал в размере 7 000 000 руб. состоит из:

99% уставного капитала Общества в размере 6 930 000,00 руб. принадлежат "ПиТиСи Терапьютикс Интернешнл Лимитед" (PTC Therapeutics International Limited.) и 1% уставного капитала Общества в размере 70 000,00 руб. принадлежат "ПиТиСи Терапьютикс Швейцария ГМБХ" (PTC Therapeutics Switzerland GMBH.)

Задолженность учредителей по взносам в уставный капитал отсутствует.

5.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал 17 366 тыс. руб.

6. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

6.1. Кредиторская задолженность

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

6.2. Прочие обязательства

Информация по раскрытию показателей прочих долгосрочных обязательств приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Арендные обязательства за минусом процентов по аренде и НДС	5 877	8 571	10 623
Итого прочие долгосрочные обязательства	**5 877**	**8 571**	**10 623**

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 в отчётном периоде прибыль Общества составила 89 223 тыс. руб.

Сумма налога к уплате в бюджет составила 17 845 тыс. руб., в том числе:

– 2 677 тыс. руб. в федеральный бюджет;

– 15 168 тыс. руб. в бюджет субъекта федерации.

Наименование	**2024**		**2023**	
	Разница	**Налоговый эффект**	**Разница**	**Налоговый эффект**
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	**4 078**		**3 797**	
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	-	13 198	-	10 001
Итого ПНР	**-**	**13 198**	**-**	**10 001**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Начисление ОНА				
По материальным запасам	205	41	-	-
По оценочным обязательствам в части отпусков	1 581	316	1 221	244
По расходам будущих периодов	(656)	(131)	-	-
По арендным обязательствам	(3 216)	(643)	(2 152)	(431)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**(2 086)**	**(417)**	**(931)**	**(187)**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По нематериальным активам	656	131	-	-
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	3 750	750	1 134	227
По начисленным процентам по арендным обязательствам	522	104	99	20
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**4 928**	**985**	**1 233**	**247**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	89 223		69 291	
Использование налоговых убытков прошлых лет	-		-	
Налогооблагаемая прибыль после использования налоговых убытков прошлых лет	**-**		**-**	
Текущий налог на прибыль	**17 845**		**13 858**	

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 568 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 535 тыс. руб.
- Увеличение суммы отложенных налоговых обязательств на 246 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль по состоянию на 31.12.24 г. составляет 857 тыс. руб.

Применяемая ставка по налогу на прибыль

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%.

8. Выручка

В 2024 году основным видом деятельности ООО «ПиТиСи Терапьютикс» являлись маркетинговые услуги. Сумма выручки составила 371 167 тыс. руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

В состав расходов, формирующих себестоимость продаж за отчетный период, были включены следующие расходы:

Наименование расхода	**Сумма (тыс. руб.)**
Билет Авиа	11 525
Билет ЖД	822
Консульские и сервисные сборы	65
Малоценное оборудование и запасы	60
Оплата труда	66 889
Офисные расходы	9
Командировочные расходы и прочие возмещения сотрудникам	8 846
Страховые взносы	14 991
Услуги связи	227
Прочие	57
Итого:	**103 491**

В состав коммерческих расходов за отчетный период были включены следующие расходы:

Наименование расхода	**Сумма (тыс. руб.)**
Расходы на рекламу, ненормируемые	3 346
Итого:	**3 346**

В состав управленческих расходов за отчетный период были включены следующие расходы:

Наименование расхода	**Сумма (тыс. руб.)**
Амортизация	8 220
Агентское вознаграждение	420
Бухгалтерские услуги	7 723
Командировочные расходы и прочие возмещения сотрудникам	3 983

Оплата труда	45 202
Представительские расходы	713
Страховые взносы	9 971
Офисные расходы	711
Предоставление доступа к базе данных	106
Расходы на доставку	548
Расходы на парковку	745
Расходы на обучение персонала	755
Расходы на подготовку видеороликов и виртуальных материалов	9 760
Расходы на услуги нотариуса	2
Услуги лабораторного исследования и инспектирования	32 423
Услуги подготовки документации к досье препарата	1 330
Услуги перевода	1 015
Услуги по административной поддержке офиса	2 980
Услуги по подбору персонала	884
Услуги по организации конференций	52 468
Услуги по участию в конференции	54 359
Услуги связи	79
Юридические услуги	2 359
ИТ-поддержка рабочих мест	1 490
Прочие	22
Итого:	**238 268**

10. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы за 2024 год составили 5 671 тыс. руб., из которых проценты к уплате по арендному обязательству отражены в отдельной строке 2330 Формы № 2 и составляют сумму 1025 тыс. руб.

В состав Прочих расходов (стр. 2350 Формы №2) за отчетный период были включены следующие расходы:

Статья расхода	**Сумма (тыс. руб.)**
Расходы на услуги банка	887
Курсовые разницы	21
Штрафы, пени, неустойки	32
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	122
Прочие внереализационные расходы, в т. ч.:	624
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 750
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1 210
Итого:	**4 646**

11. Связанные стороны

11.1. Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется компанией "ПиТиСи Терапьютикс Интернешнл Лимитед" (PTC Therapeutics International Limited.), которой принадлежит 99 % уставного капитала.

11.2 Продажи связанным сторонам

В 2024 году Общество осуществляло продажи в сторону связанной стороны ПиТиСи Терапьютикс Интернешнл Лимитед, зарегистрированной по адресу 70 Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, Дублин, Ирландия,. Продажи осуществлялись по Соглашению об оказании услуг от 26.08.2019.

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

Наименование связанной стороны	**2024**	**2023**
ПиТиСи Терапьютикс Интернешнл Лимитед	371 167	335 839
Итого	**371 167**	**335 839**

Все услуги между связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях, принятых внутри группы компаний ПиТиСи.

11.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	**Дебиторская задолженность**		**Кредиторская задолженность**	
	2024	**2023**	**2024**	**2023**
ПиТиСи Терапьютикс Интернешнл Лимитед	0	15 241	13 202	0
Итого	**0**	**15 241**	**13 202**	**0**

Вся кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами носит краткосрочный характер и подлежит зачету в счет оказанных услуг.

11.4 Поступление денежных средств от связанных сторон

Наименование связанной стороны	**Строка ОДДС**	**Поступления**	
		2024	**2023**
ПиТиСи Терапьютикс Интернешнл Лимитед	4111	399 610	300 000
Итого	X	**399 610**	**300 000**

12. Оценочные обязательства

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

13. Корректировка данных в связи с изменениями учетной политики или исправлением ошибки

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», 1180 «Отложенные налоговые активы», 1260 «Прочие оборотные активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

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.

Детализация произведенных корректировок представлена в следующей таблице:

	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	-	656	656
Отложенные налоговые активы	1180	2 425	131	2 556
Итого по разделу I	**1100**	**2 425**	**787**	**3 212**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	656	(656)	-
Итого по разделу II	**1200**	**656**	**(656)**	-
БАЛАНС	**1600**	**3 081**	**131**	**3 212**
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 840	131	1 971
Итого по разделу IV	**1400**	**1 840**	**131**	**1 971**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
БАЛАНС	**1700**	**4 921**	**262**	**5 183**

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

14. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2024 г. в мире по-прежнему наблюдается нестабильная внешнеполитическая ситуация, которая оказывает непосредственное влияние на мировую экономику и экономику Российской Федерации.

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.

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 отсутствовали.

Общество полагает, что оно способно продолжать свою деятельность в 2025 г., и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
«ПиТиСи Терапьютикс» _____ Максимов А.С.

Дата 11 марта 2025 года

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПиТиСи Терапьютикс"

(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	975	656	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 419	9 577	10 369
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 673	2 556	2 611
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 059	14 738	9 490
Дебиторская задолженность*	1230	34 533	37 436	36 433
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 936	6 867	18 759
Прочие оборотные активы	1260	-	-	44
ИТОГО активы	-	92 595	71 830	77 706
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 232	1 971	2 087
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	5 877	8 571	10 623
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	33 880	14 666	24 782
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 318	2 737	1 516
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	45 307	27 945	39 008
Стоимость чистых активов	-	47 288	43 885	38 698

* - 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	-	656	656
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	9 577	-	9 577
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 425	131	2 556
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**12 002**	**787**	**12 789**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 738	-	14 738
Дебиторская задолженность	1230	37 435	-	37 435
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 867	-	6 867
Прочие оборотные активы	1260	656	(656)	-
Итого по разделу II	**1200**	**59 697**	**(656)**	**59 041**
БАЛАНС	**1600**	**71 699**	**131**	**71 830**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 000	-	7 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	17 366	-	17 366
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 519	-	19 519
Итого по разделу III	**1300**	**43 885**	**-**	**43 885**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 840	131	1 971
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	8 571	-	8 571
Итого по разделу IV	**1400**	**10 411**	**131**	**10 542**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	14 666	-	14 666
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	2 737	-	2 737
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**17 403**	**-**	**17 403**
БАЛАНС	**1700**	**71 699**	**131**	**71 830**
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	10 369	-	10 369

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 611	-	2 611
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	**1100**	**12 980**	**-**	**12 980**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 490	-	9 490
Дебиторская задолженность	1230	36 433	-	36 433
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 759	-	18 759
Прочие оборотные активы	1260	44	-	44
Итого по разделу II	**1200**	**64 726**	**-**	**64 726**
БАЛАНС	**1600**	**77 706**	**-**	**77 706**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 000	-	7 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	17 366	-	17 366
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 332	-	14 332
Итого по разделу III	**1300**	**38 698**	**-**	**38 698**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 087	-	2 087
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	10 623	-	10 623
Итого по разделу IV	**1400**	**12 710**	**-**	**12 710**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	24 782	-	24 782
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 516	-	1 516
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**26 298**	**-**	**26 298**
БАЛАНС	**1700**	**77 706**	**-**	**77 706**

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.	656	-	1 080	(656)	656	(761)	-	-	-	1 080	(105)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	656	-
в том числе: Базы данных	5101	за 2024г.	596	-	700	(596)	596	(596)	-	-	-	700	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	5102	за 2024г.	60	-	380	(60)	60	(165)	-	-	-	380	(105)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 080	-	(1 080)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: РБП на использование системы ЭЦП "Система Гарант" 2024-2025	5181	за 2024г.	-	142	-	(142)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право использования базы данных "TENDERLAND" 2024-2025 (14 месяцев)	5182	за 2024г.	-	238	-	(238)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право доступа к данным БД 2024-2025	5183	за 2024г.	-	700	-	(700)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Максимов Андрей Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 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.	10 914	(1 337)	3 610	(616)	-	(7 458)	-	-	-	13 908	(8 795)
	5210	за 2023г.	14 132	(4 261)	10 531	(13 749)	7 228	(4 304)	-	-	-	10 914	(1 337)
в том числе: Права пользования активами	5201	за 2024г.	9 183	(799)	3 500	(616)	-	(6 646)	-	-	-	12 067	(7 445)
	5211	за 2023г.	13 749	(4 231)	9 183	(13 749)	7 228	(3 796)	-	-	-	9 183	(799)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	1 731	(538)	110	-	-	(812)	-	-	-	1 841	(1 350)
	5212	за 2023г.	383	(30)	1 348	-	-	(508)	-	-	-	1 731	(538)
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.	-	3 689	-	(3 383)	306
	5250	за 2023г.	498	10 033	-	(10 531)	-
в том числе: Кресло офисное	5241	за 2024г.	-	110	-	(110)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 840 G10 Intel Core i7-1355U	5242	за 2024г.	-	306	-	-	306
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда машиноместа 4.119_ИП Бондаренко	5243	за 2024г.	-	408	-	(408)	-
	5253	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	4 622	8 384	9 519
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 _____ **Максимов Андрей Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 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.	-	-	-	107 319	(107 319)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	1 856	(1 856)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	482	(482)	-	-	154	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	382	(382)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	103 491	(103 491)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 474	(1 474)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	3 346	(3 346)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Максимов Андрей Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 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.	37 436	-	27 446	-	(31 020)	-	-	-	602	69	34 533	-
	5530	за 2023г.	36 433	-	33 389	-	(32 386)	-	-	-	-	-	37 436	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	15 241	-	-	-	(15 241)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	15 241	-	-	-	-	-	-	-	15 241	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	19 333	-	17 090	-	(16 356)	-	-	-	-	-	20 067	-
	5532	за 2023г.	33 416	-	16 883	-	(30 966)	-	-	-	-	-	19 333	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 785	-	10 356	-	577	-	-	-	602	69	14 389	-
	5533	за 2023г.	2 940	-	1 265	-	(1 420)	-	-	-	-	-	2 785	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2024г.	77	-	-	-	-	-	-	-	X	X	77	-
	5534	за 2023г.	77	-	-	-	-	-	-	-	X	X	77	-
Итого	5500	за 2024г.	37 436	-	27 446	-	(31 020)	-	-	X	602	69	34 533	-
	5520	за 2023г.	36 433	-	33 389	-	(32 386)	-	-	X	-	-	37 436	-

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.	8 571	3 501	-	(6 195)	-	-	-	-	5 877
	5571	за 2023г.	10 623	9 192	-	(11 244)	-	-	-	-	8 571
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	8 571	3 501	-	(6 195)	-	-	-	-	5 877
	5574	за 2023г.	10 623	9 192	-	(11 245)	-	-	-	-	8 571
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	14 666	18 891	32	(380)	-	-	602	69	33 880
	5580	за 2023г.	24 782	10 574	28	(20 718)	-	-	-	-	14 666
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	449	1 066	32	(147)	-	-	-	-	1 400
	5581	за 2023г.	394	118	28	(92)	-	-	-	-	449
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	13 202	-	-	-	-	-	-	13 202
	5582	за 2023г.	20 598	-	-	(20 598)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 540	1 655	-	-	-	-	-	-	8 195
	5583	за 2023г.	885	5 683	-	(28)	-	-	-	-	6 540
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	7 677	2 968	-	(233)	-	-	602	69	11 083
	5586	за 2023г.	2 905	4 772	-	-	-	-	-	-	7 677
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	23 237	22 392	32	(6 575)	-	X	602	69	39 757
	5570	за 2023г.	35 405	19 766	28	(31 962)	-	X	-	-	23 237

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 _____ **Максимов Андрей Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	381	278
Расходы на оплату труда	5620	112 091	107 480
Отчисления на социальные нужды	5630	24 962	22 565
Амортизация	5640	8 220	4 304
Прочие затраты	5650	199 451	177 832
Итого по элементам	5660	345 105	312 459
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	345 105	312 459

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

Руководитель _____ **Максимов Андрей Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 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	2 737	4 196	(2 615)	-	4 318
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	2 737	4 196	(2 615)	-	4 318

Руководитель _____ **Максимов Андрей Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

11 марта 2025 г.