



Общество с ограниченной ответственностью «Ворлдвайд клиникал трайалз»

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Ворлдвайд клиникал трайалз» (далее – Общество) образовано 21.06.2005 года.

Наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company “Worldwide Clinical Trials”.

Юридический адрес Общества по состоянию на 31.12.2024 г.: 188689, Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, городское поселение Заневское, Янино-1, Шоссейная улица, д. 50А, офис 6. Общество зарегистрировано по указанному юридическому адресу 07.09.2023 г. в связи с переездом головного офиса.

До 06.09.2023 г. Общество было зарегистрировано по адресу: 188645, Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, городское поселение Всеволожское г. Всеволожск, Колтушское шоссе, д. 298, офис 106
ОГРН 1057811179623, ИНН 7801383037, КПП 470601001.

Основными видами деятельности Общества является оказание услуг, связанных с клиническими исследованиями лекарственных препаратов для медицинского применения, а также сопутствующих услуг. Основным видом деятельности по ОКВЭД является 74.90 - Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки.

1.1. Информация об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имело следующие обособленные подразделения (ОП), не выделенные на отдельный баланс:

Обособленное подразделение Санкт-Петербургское отделение ООО «ВКТ» по адресу: 196084, Санкт-Петербург, ул. Цветочная, д.18, литер В (КПП 781045002).

- Обособленное подразделение Санкт-Петербургский офис ООО «ВКТ» по адресу: 195112, Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., д.64, литер В, пом.26Н, 27Н (КПП 780645001).

В начале 2025 года деятельность обоих ОП прекращена, ОП сняты с учета в ИФНС.

Показатели деятельности обособленных подразделений включаются в бухгалтерскую отчетность Общества. Обособленные подразделения не имеют отдельного бухгалтерского баланса и счетов в банках.

1.2. Численность персонала Общества

Подразделение	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
в головной организации	16 человек	26 человек
в ОП Санкт-Петербургское отделение	-	5 человек
в ОП Санкт-Петербургский офис	6 человек	11 человек
Численность персонала всего	22 человека	42 человека

Среднесписочная численность за 2024 год составила 32 человека, за 2023 год – 64 человека.

1.3. Информация об Учредителях Общества

Полное наименование юридического лица	Доля в УК (%)	Сумма, тыс.руб.
Компания с ограниченной ответственностью «Ворлдвайд клиникал трайалз Истерн Юроп, ЛЛС» (Worldwide Clinical Trials Eastern Europe, LLC), созданная и существующая по законодательству Штата Калифорния, США*	100%	10

*Предыдущие названия:

- Компания с ограниченной ответственностью «Ворлдвайд клиникал трайалз Раша, ЛЛС» (Worldwide Clinical Trials Russia, LLC),
- Эвиденс Клиникал энд Фармасьютикал Ресеч ЛЛС (Evidence Clinical and Pharmaceutical Research, LLC).

Запись об изменении наименования компании-учредителя на «Ворлдвайд клиникал трайалз Истерн Юроп, ЛЛС» (Worldwide Clinical Trials Eastern Europe, ЛЛС) внесена в ЕГРЮЛ 08.02.23 г.

Уставный капитал оплачен в полном размере.

1.4. Управление в Обществе

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля, и за соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет руководство Общества в лице Генерального директора Максимова Эдуарда Алексеевича, избранного на должность Решением единственного участника Общества от 19.04.2013 г.

2. Общие правила формирования отчетности и основные положения Учетной политики

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если:

- отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %, либо
- его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данных показатели превышают 5% от итоговой суммы раскрываемого показателя.

При составлении отчётности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества не известно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Отчетность составлена в тысячах российских рублей.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операций в иностранной валюте, а также на конец каждого месяца.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

Курсовые разницы, возникающие при проведении операций с валютными ценностями, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов или прочих расходов.

Доходы и расходы от продажи валюты и положительные и отрицательные курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах показываются свернуто.

Официальный курс доллара США к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

- 31.12.2023 г. - 89,6883 руб. за 1 доллар США;
- 31.12.2024 г. - 101,6797 руб. за 1 доллар США.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств с 2022 года ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26 /2020 «Капитальные вложения».

Обществом установлен лимит стоимости активов, удовлетворяющих условиям п.4 ФСБУ 6/2020, которые учитываются в составе ОС, в размере 100 000 рублей за единицу.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При первоначальном признании объекта ОС ликвидационная стоимость объекта ОС принимается равной нулю в следующих случаях:

- если не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия, в конце срока полезного использования;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Ликвидационная стоимость ОС пересматривается Обществом один раз в год на 31 декабря Отчетного года.

Общество начинает начисление амортизации объекта ОС с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания, прекращает начисление амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.

Общество не выделяет совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования (группы ОС).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется, принимая во внимание данные Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет арендованных основных средств ведется за балансом по стоимости, указанной в договоре или иных документах, предоставленных арендодателем.

Незавершенные операции по приобретению объектов основных средств и незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств отражаются в составе показателя «Основные средства» по одноименной статье Бухгалтерского баланса.

2.4. Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования отражаемых в учете нематериальных активов приведена в Таблице:

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования, месяцев
1	Программный продукт "Инвентаризационная система отдела ЦМКИ"	60

2	Программный продукт "Система документооборота WCT"	60
3	Программный продукт "Система учёта финансовой части проекта (модуль PPR)"	60

Способ начисления амортизации – линейный.

После признания объекты нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка НМА проводится ежегодно на конец отчетного года в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Результаты переоценки НМА подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость НМА изменяется более чем на 5% от балансовой стоимости всех активов Общества.

Незавершенные операции по приобретению и созданию нематериальных активов (при наличии) отражаются в составе показателя «Нематериальные активы» по одноименной статье Бухгалтерского баланса.

2.5. Учет запасов

Бухгалтерский учет запасов в 2024 году велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов, включая запасы для управленческих нужд, является однородная группа.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, включающей в себя все расходы, связанные с приобретением и доведением их до состояния, пригодного к использованию.

При отпуске запасов в производство, передаче в эксплуатацию, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, их себестоимость рассчитывается по методу ФИФО.

Запасы Общества оцениваются и, при необходимости, создается резерв под обесценение запасов по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

2.6. Учет активов, не учитываемых в составе основных средств по стоимостному критерию

Единицей учета активов, не учитываемых в составе основных средств по стоимостному критерию, используемых в деятельности Общества в течение периода более 12 месяцев, является единица актива с присвоенным ей инвентарным номером.

Активы, не учитываемые в составе основных средств по стоимостному критерию (далее – активы), учитываются по фактической себестоимости, включающей в себя все расходы, связанные с приобретением и доведением их до состояния пригодного к использованию.

При отпуске активов в производство, передача в эксплуатацию, отгрузке товаров покупателю, списании активов, себестоимость активов списывается по себестоимости каждой единицы.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, при этом если они не соответствуют условиям признания определенного актива (основного средства или нематериального актива), установленным нормативными

правовыми актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

Если из документов поставщика (подрядчика) невозможно определить срок полезного использования такого актива, то устанавливается срок полезного использования, равный 12 (двенадцати) месяцам.

2.8. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов ведется в разрезе подразделений возникновения затрат, видов статей затрат, а также с разделением затрат на прямые и косвенные.

В Отчете о финансовых результатах прямые затраты отражаются по статье «Себестоимость», а косвенные затраты - по статье «Управленческие расходы».

Все расходы признаются полностью в себестоимости продаж того отчетного периода, в котором они возникли (метод директ-костинг). Незавершенное производство отсутствует.

В составе прочих доходов и расходов Общество выделяет: проценты к получению, проценты к уплате.

2.9. Дебиторская задолженность

Общество отражает дебиторскую задолженность за минусом резерва сомнительных долгов.

2.9.1 Общество создает резервы сомнительных долгов покупателей и заказчиков в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Корректировка суммы резерва по сомнительным долгам по итогам инвентаризации на конец отчетного года производится в случае появления новой информации о текущем положении финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В этом случае восстановление резерва по сомнительным долгам не производится, а корректируется только сумма созданного резерва.

На 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г сомнительная задолженность покупателей и заказчиков у Общества отсутствует.

2.9.2 Резерв сомнительных долгов поставщиков и подрядчиков, а также прочих дебиторов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу поставщика (подрядчика, прочего дебитора), в зависимости от оценки финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (в %). Оценка дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков (прочих дебиторов) на предмет необходимости создания резерва осуществляется на конец года.

Сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Корректировка суммы резерва по сомнительным долгам по итогам инвентаризации на конец отчетного года производится в случае появления новой информации о текущем положении финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В этом случае восстановление резерва по сомнительным долгам не производится, а корректируется только сумма созданного резерва.

На 31.12.2023 г. резерв сомнительных долгов составлял 41 377.13 руб и был списан в 2024 году в связи с истечением срока давности. Сумма списанной сомнительной задолженности

отражена на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». На 31.12.2024 г. резерв сомнительных долгов поставщиков и подрядчиков не сформирован в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- По выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- По оплате отпусков.

Ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчётного года, проводится инвентаризация резервов, подтверждающая их сумму.

2.11. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчётов по налогу на прибыль организаций».

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов (п.3 ПБУ 18/02). Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту - Пояснения П-1).

На конец 2024 года переоценка НМА не потребовалась, в связи с тем, что для НМА, находящихся в собственности Общества, активный рынок отсутствует.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таб.2.2. Пояснений П-1.

За весь период существования Общества его ОС:

- не передавались в залог;
- не вносились в уставные (складочные) капиталы хозяйственных обществ.

Информация об арендованных основных средствах приведена в следующей Таблице:

Наименование арендованного ОС	(тыс.руб)	
	Стоимость арендованного ОС на 31.12.2024 г.	Стоимость арендованного ОС на 31.12.2023 г.

АР_15 Нежилое помещение пл.1004,70 кв.м по дог.24/15 от 27.03.2015 г.(СПб, Малоохтинский пр, д.64В)	20 168	20 168
АР_15 Нежилое помещение площадью 1269,10 кв.м по дог.РК-91 от 15.07.15 г.(СПб, ул.Цветочная, 18В)	16 063	16 063
АР_15 Парковочные места по адресу Малоохтинский пр, д.64В по дог.№27/3-П от 27.03.2015г	3 234	3 234
Прочее имущество (Печатные модули, кофемашины, кулеры)	89	93
Инфузионный насос B.Braun Infusomat fmS	160	160
Итого:	39 714	39 718

Стоимость арендованного имущества определена по данным арендодателя и учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице № 4.1. Пояснений П-1.

Обесценение запасов отсутствует. Резерв под обесценение запасов не создавался, в связи с отсутствием наличия признаков их обесценения.

Запасов в залоге у Общества нет.

В течение 2024 года не произошло существенных изменений в методах оценки материально-производственных запасов.

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1, с учетом дебиторской задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, с суммой задолженности более 10 млн. руб. представлены в следующей Таблице:

Дата	Наименование предприятия - дебитора	Сумма дебиторской задолженности в рублях	
		Всего, тыс.руб.	в том числе просроченной
31.12.24	Ворлдвайд Клиникал Трайалз Истерн Юроп, ЛЛС (Worldwide Clinical Trials Eastern Europe, LLC)	94 050	-
31.12.23	Ворлдвайд Клиникал Трайалз РАШАИстерн Юроп, ЛЛС (Worldwide Clinical Trials RussiaEastern Europe, LLC)	133 218	-

3.5. Кредиторская задолженность

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений П-1, с учетом кредиторской задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена беспроцентным займом, полученным от учредителя. На конец отчетного периода долгосрочная кредиторская задолженность составляет:

на 31.12.2023 г. 3 500 тыс. долларов США/ 313 909 тыс.руб
на 31.12.2024 г. 2 197 тыс. долларов США/ 223 486 тыс. руб

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2024 г. Общество не имеет.

3.6. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств приведено в таб.7 Пояснений П-1.

3.7. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Выручка по основной деятельности признаётся по мере выполнения работ и/или поручений, оказания услуг, и подписания актов сдачи-приёмки выполненных работ, оказанных услуг и т.п. в сроки, установленные договорами.

Расшифровка выручки и себестоимости по видам деятельности за 2024 год и за 2023 год приведена в следующих таблицах:

Таблица. Выручка и себестоимость за 2024 г.

Виды реализации	Расшифровка строки: Выручка (нетто) строка 2110 Отчёта о финансовых результатах, тыс. руб.	Расшифровка строки: Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг строка 2120 Отчёта о финансовых результатах (пропорционально выручке по видам деятельности), тыс. руб.	Расшифровка строки: Валовая прибыль, строка 2100 Отчёта о финансовых результатах, тыс. руб.
Консультационные, маркетинговые услуги, услуги по сбору и обработке информации	73 287	47 160	26 127
Агентские услуги (агентское вознаграждение)	48 947	31 497	17 450
Услуги хранения на фармацевтическом складе	661	425	236
Бухгалтерские услуги	106 055	68 246	37 809
Прочие услуги, связанные с клиническими исследованиями	1 584	1 019	565
Итого	230 534	148 347	82 187

Таблица. Выручка и себестоимость за 2023 г.

Виды реализации	Расшифровка строки: Выручка (нетто) строка 2110 Отчёта о финансовых результатах, тыс. руб.	Расшифровка строки: Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг строка 2120 Отчёта о финансовых результатах (пропорционально выручке по видам деятельности), тыс. руб.	Расшифровка строки: Валовая прибыль, строка 2100 Отчёта о финансовых результатах, тыс. руб.
Консультационные, маркетинговые услуги, услуги по сбору и обработке информации	153 686	115 064	38 622

Агентские услуги (агентское вознаграждение)	63 027	47 188	15 839
Услуги хранения на фармацевтическом складе	56	42	14
Бухгалтерские услуги	135 084	101 136	33 948
Итого	351 853	263 430	88 423

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Расшифровка себестоимости приведена в следующей таблице:

Расшифровка себестоимости	2024 год		2023 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля (%)	Сумма, тыс.руб.	Доля (%)
ФОТ, включая страховые взносы (без выплат при увольнении работников)	95,614	64.45	159 514	60.55%
Выплаты, связанные с увольнением работников, включая страховые взносы	16,610	11.20	55 201	20.95%
Резерв на выплату отпусков, включая страховые взносы	8,897	6.00	13 562	5.15%
Резерв на выплату годового бонуса, включая страховые взносы	4,176	2.82	7 801	2.96%
Командировочные расходы	478	0.32	1 633	0,62%
Консультационные услуги	5	0.00	5	0,00%
Аренда	9,565	6.45	9 245	3,51%
Административные расходы	9,880	6.66	13 233	5,023%
Амортизация ОС и НМА	3,064	2.07	3 166	1,20%
Прочие расходы	58	0.04	70	0,03%
Итого себестоимость продаж по строке 2120 Отчёта о финансовых результатах	148 347	100%	263 430	100%

Расшифровка управленческих расходов приведена в следующей таблице:

Расшифровка управленческих расходов	2024 год		2023 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля (%)	Сумма, тыс.руб.	Доля (%)
ФОТ, включая страховые взносы (без выплат при увольнении)	30,547	45.76%	73 905	65.47%
Выплаты, связанные с увольнением, включая страховые взносы	7,649	11.46%	2 809	2.49%
Резерв на выплату отпусков, включая страховые взносы	3,072	4.60%	5 216	4.62%
Резерв на выплату годового бонуса, включая страховые взносы	3,955	5.9%	3 143	2.78%
Аренда офисов	10,336	15.49%	12 502	11.08%
Административные расходы	2,026	3.04%	2 307	2.04%
Услуги связи, компьютерные расходы	2,633	3.94%	4 100	3.63%
Амортизация ОС	845	1.27%	1 637	1.45%
Консультационные услуги	5,379	8.06%	6 709	5.94%
Командировочные расходы	296	0.44%	494	0,44%
Прочие расходы	10	0.01%	57	0,05%
Итого управленческие расходы по строке 2220 Отчёта о финансовых результатах	66 748	100%	112 879	100%

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности управленческие расходы, в соответствии с принятой учетной политикой, признаются расходами в отчетном периоде и полностью списываются на финансовый результат в отчетном периоде.

3.9. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строкам 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах:

(тыс.руб)

Наименование	2024 г.	2023 г.
Прочие доходы, по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, в том числе:	9 318	17 648
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	432	271
Восстановление резервов (на годовой бонус)	1 439	2 931
Вознаграждение банка		606
Курсовые разницы	7 437	13 841
Прочие	10	-

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строкам 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах:

(тыс.руб)

Расшифровка прочих расходов	2024 г.	2023 г.
Прочие расходы, по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, в том числе:	8 886	6 597
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 383	2 528
Курсовые разницы	-	-
Доходы (расходы) прошлых периодов	-	-
Услуги банка	795	689
Материальная помощь		704
Расходы на корпоративные мероприятия	118	133
Членские взносы (членство в НКО)	1 130	1 067
Корпоративное страхование	1 005	1 045
Списание НМА	2 420	
Прочие	35	431

Прочие доходы и прочие расходы от курсовых разниц по видам активов:

(тыс.руб)

Наименование	2024 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Активы (денежные средства в валюте)	99 707	73 247	118 971	79 079
Активы (дебиторская задолженность)	83 822	102 845	86 641	112 692
Итого курсовых разниц за период	183 529	176 092	205 612	191 771

Общество показывает в бухгалтерской отчетности свернуто доходы и расходы при продаже валюты, курсовые разницы. Развернуто такие доходы и расходы представлены в следующей таблице:

(тыс.руб)

Наименование	2024 г.	2023 г.
Доход от продажи валюты	259 574	463 529
Расход от продажи валюты	(262 957)	(466 057)
Итого финансовый результат от продажи валюты	(3 383)	(2 528)
Положительные курсовые разницы	183 529	205 612
Отрицательные курсовые разницы	(176 092)	(191 771)
Итого свернуто курсовые разницы	7 437	13 841

3.10. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества

В 2023 году Обществом был получен убыток в размере 12 208 тыс.руб. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2024 году завершилась прибылью в размере 18 597 тыс.руб.

Данный финансовый результат обусловлен следующими мерами, предпринятыми Обществом в предыдущие годы (2022-2023 годы):

- уменьшение арендуемых офисных площадей;
- уменьшение численности работников Общества;
- пересмотр цен на услуги Общества;
- продажа оказавшихся излишними (в связи с уменьшением арендуемых площадей и увольнением работников) бывших в употреблении мебели и оборудования;
- поиск заказчиков своих услуг в России.

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Информация о движении денежных средств, связанных с поступлением и перечислением возмещаемых расходов по агентскому договору, в Отчёте о движении денежных средств показана свёрнуто.

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль за 2023 г.:

(тыс.руб)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога, %	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	(13 405)	20%	(2 681)	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	107 362	20%	21 472	Отложенные налоговые активы
Вычитаемые временные разницы	(35 377)	20%	(7 075)	Отложенные налоговые обязательства
Постоянные налогооблагаемые разницы	7 422	20%	1 485	Постоянный налоговый расход
Налоговая прибыль (БП+НВР+ВВР+ПНР)	66 003	20%	13 201	Текущий (отложенный) налог на прибыль

Временные разницы возникли в связи с тем, что в бухгалтерском учете переоценивается весь остаток валютного актива или обязательства, а в налоговом учете разницы начисляются только при закрытии задолженности.

За 2023 год начислено 50% текущего налога на прибыль, остальные 50% отнесены на погашение убытка, полученного в 2022 году.

(тыс.руб)

Отложенные налоговые активы	Сальдо по счету 09 на 31.12.2022 г.	Изменение налогооблагаемой временной разницы за 2023 г.	Изменение ОНА (20% от изменения налогооблагаемой временной разницы) за 2023 г.	Сальдо по счету 09 на 31.12.2023 г.
Курсовые разницы по расчетам в валюте	0	107 362	21 472	21 472
Убыток прошлого периода	22 200	(33 002)	(6 600)	15 600
Итого	22 200	74 360	14 872	37 072

Постоянные разницы возникли в связи осуществлением расходов, которые не учитываются в налоговом учете.

Расчет отложенного налога за 2023 год:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Изменение ОНА за 2023 год	14 872
Изменение ОНО за 2023 год	(7 075)
Отложенный налог (строка 2412 Отчета о финансовых результатах)	7 797

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль за 2024 г.:

(тыс.руб)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога, %	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	15 870	20%	3 174	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	37 508	20%	7 502	Отложенные налоговые активы
Вычитаемые временные разницы	(45 276)	20%	(9 055)	Отложенные налоговые обязательства
Постоянные налогооблагаемые разницы	4 477	20%	895	Постоянный налоговый расход
Налоговая прибыль (БП+НВР+ВВР+ПНР)	12 579	20%	2 516	Текущий (отложенный) налог на прибыль

Временные разницы возникли в связи с тем, что в бухгалтерском учете переоценивается весь остаток валютного актива или обязательства, а в налоговом учете разницы начисляются только при закрытии задолженности.

За 2024 год начислено 50% текущего налога на прибыль, остальные 50% отнесены на погашение убытка, полученного в 2022 году.

(тыс.руб)

Отложенные налоговые активы	Сальдо по счету 09 на 31.12.2023 г.	Изменение налогооблагаемой временной разницы за 2024 год	Изменение ОНА (20% от изменения налогооблагаемой временной разницы) за 2024 год	Сальдо по счету 09 (по ставке 20%) на 31.12.2024 г.
Курсовые разницы по расчетам в валюте	21 472	37 508	7 502	28 974
Убыток прошлого периода	15 600	(6 290)	(1 258)	14 342
Итого	37 072	31 218	6 244	43 316

Постоянные разницы возникли в связи осуществлением расходов, которые не учитываются в налоговом учете.

В связи с увеличением в 2025 году ставки налога на прибыль до 25% Обществом на 31.12.2024 г. пересчитаны отложенные налоги ОНА и ОНО в разрезе каждого вида актива и обязательства:

(тыс. руб)

Счет	Вид временных разниц	Временные разницы в оценке стоимости активов и обязательств на 31.12.24 г.	ОНА/ОНО по ставке 20% на 31.12.24 г.	ОНА/ОНО по ставке 25% на 31.12.24 г.	Разница ОНА/ОНО по ставке 20% и 25%
09	Курсовые разницы по расчетам в валюте	144 869	28 974	36 217	7 243
09	Убыток прошлого периода	71 708	14 342	17 927	3 585
	ВСЕГО	216 577	43 316	54 144	10 828
77	Курсовые разницы по расчетам в валюте	80 653	16 131	20 163	4 032

Расчет отложенного налога за 2024 год:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Изменение ОНА за 2024 год	6 244
Изменение ОНО за 2024 год	(9 055)
Пересчет ОНА по ставке 25%	10 828
Пересчет ОНО по ставке 25%	(4 032)
Отложенный налог (строка 2412 Отчета о финансовых результатах)	3 985

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование	Характер отношений	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной
1	Компания с ограниченной ответственностью «Ворлдвайд клиникал Истерн Юроп, ЛЛС» (Worldwide Clinical Trials Eastern Europe, LLC), созданная и существующая по законодательству Штата Калифорния, США	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100%

Общество предприняло обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению бенефициарных владельцев. Информация о наличии физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия отсутствует.

Дочерних организаций у Общества нет.

Операции со связанными сторонами в 2024 году:

Наименование	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2024 г., с учетом влияния курсовых разниц (тыс.руб./тыс.долл.США)	Дебиторская задолженность на (тыс.руб./тыс.долл.США)	Кредиторская задолженность на (тыс.руб./тыс.долл.США)
Компания с ограниченной ответственностью «Ворлдвайд клиникал трайалз Раша, ЛЛС» (Worldwide Clinical Trials Russia, LLC)	Агентский договор № 2-2016/HQ-SPB от 01.02.2016 г.	Начислено агентское вознаграждение - 60.897 / 632	31.12.2023 – 36.409 / 406	31.12.2023 – 0
		Поступило – 70.753 / 777	31.12.2024 – 26.553 / 261	31.12.2024 - 0
		Возмещаемые расходы – 34.284 / 343	31.12.2023 – 14.508 / 162 и 381 /-	31.12.2023 – 0
		Возмещено расходов – 40.040 / 419	31.12.2024 – 8.752 / 86 и 0 / -	31.12.2023 - 0
	Договор об оказании услуг № 1-2016/HQ-SPB от 11.01.2016 г.	Начислено по оказанным услугам – 79.883 / 827	31.12.2023 – 33.401 / 373	31.12.2023 - 0
		Поступило – 84.123 / 913	31.12.2024 – 29.161 / 287	31.12.2024 - 0
Договор об оказании услуг № 1-2017/HQ-SPB от 09.01.2017	Начислено по оказанным услугам – 108.907 / 1.152	31.12.2023 – 48.518 / 541	31.12.2023 - 0	
	Поступило – 128.248 / 1.407	31.12.2024 – 29.178 / 287	31.12.2024 - 0	

Договор займа б/н от 02.02.2022 г.	Поступило – 0 / 0 Выбыло – 90.423 / 1.302	31.12.2023 – 0 / 0 31.12.2024 – 0 / 0	31.12.2023 – 313.909 / 3.500 31.12.2024 – 223.486 / 2.197
Договор об отчуждении исключительного права от 26.12.2024 г.	Начислено 407 / 4 Поступило 0 / 0	31.12.2023 – 0 / 0 31.12.2024 – 407 / 4	31.12.2023 – 0 31.12.2024 - 0
Агентский договор № 1-2022/HQ-SPB от 27.10.2022 г.	Начислено агентское вознаграждение – 0/0 Поступило – 0 / 0	31.12.2023 – 0 / 0 31.12.2024 – 0 / 0	31.12.2023 – 0 31.12.2024 - 0
	Возмещаемые расходы – 0 / 0	31.12.2023 – 0 / 0	31.12.2023 – 0
	Возмещено расходов – 0 / 0	31.12.2024 – 0 / 0	31.12.2024 - 0

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

Наименование	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2023 г., с учетом влияния курсовых разниц (тыс.руб./тыс.долл.США)	Дебиторская задолженность на (тыс.руб./тыс.долл.США)	Кредиторская задолженность на (тыс.руб./тыс.долл.США)
Компания с ограниченной ответственностью «Ворлдвайд клиникал трайалз Раша, ЛПС» (Worldwide Clinical Trials Russia, LLC)	Агентский договор № 2-2016/HQ-SPB от 01.02.2016 г.	Начислено агентское вознаграждение - 79.897 / 886	31.12.2022 – 8.280 / 118	31.12.2022 – 0
		Поступило – 51.768 / 598	31.12.2023 – 36.409 / 406	31.12.2023 - 0
		Возмещаемые расходы – 42.631 / 466	31.12.2022 – 9.080 / 129 и 1.500 / -	31.12.2022 – 0
		Возмещено расходов – 37.203 / 433	31.12.2023 – 14.508 / 162 и 381 / -	31.12.2023 - 0
	Договор об оказании услуг № 1-2016/HQ-SPB от 11.01.2016 г.	Начислено по оказанным услугам – 182.379 / 2.040	31.12.2022 – 88.273 / 1.255	31.12.2022 - 0
		Поступило – 237.251 / 2.922	31.12.2023 – 33.401 / 373	31.12.2023 - 0
	Договор об оказании услуг № 1-2017/HQ-SPB от 09.01.2017	Начислено по оказанным услугам – 142.182 / 1.567	31.12.2022 – 19.841 / 282	31.12.2022 - 0
		Поступило – 113.505 / 1.308	31.12.2023 – 48.518 / 541	31.12.2023 - 0
	Договор займа б/н от 02.02.2022 г.	Поступило – 0 / 0	31.12.2022 – 0 / 0	31.12.2022 – 246.181 / 3.500
		Выбыло – 0 / 0	31.12.2023 – 0 / 0	31.12.2023 – 313.909 / 3.500
Агентский договор № 1-2022/HQ-SPB от 27.10.2022 г.	Начислено агентское вознаграждение – 427 / 4	31.12.2022 – 942 / 13	31.12.2022 – 0	
	Поступило – 1.369 / 17	31.12.2023 – 0 / 0	31.12.2023 - 0	
	Возмещаемые расходы – 459 / 6	31.12.2022 – 29 / 0	31.12.2022 – 0	
	Возмещено расходов – 488 / 6	31.12.2023 – 0 / 0	31.12.2023 - 0	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались ввиду отсутствия таковых.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

В течение 2024 года решений о распределении полученной прибыли не принималось.

4.2. Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу осуществляются согласно организационно-распорядительным документам. К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор и руководители/директора отделов (всего 14 человек в 2023 г., 7 человек в 2024 г.). Вознаграждение генеральному директору утверждается учредителем.

(тыс.руб.)

Виды вознаграждений	2024 г.	2023 г.
Сумма вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	65 937	76 621
<i>В том числе по видам выплат:</i>		
1) краткосрочные вознаграждения, всего, в том числе:	55 332	76 606
- оплата труда	38 446	51 614
- отпускные	5 837	5 062
- премии	11 049	19 686
2) долгосрочные вознаграждения	-	-
3) Начисленные страховые взносы	10 605	14 904

В течение 2024 года были заключены гражданско-правовые договоры между работниками, относящимися к управленческому персоналу (либо их родственниками), и Обществом на сумму:

Вид гражданско-правового договора	Сумма, тыс.руб
Договоры купли-продажи	89
Договоры дарения	9
Всего	98

В течение 2023 года были заключены гражданско-правовые договоры между работниками, относящимися к управленческому персоналу, и Обществом на сумму:

Вид гражданско-правового договора	Сумма, тыс.руб
Договоры купли-продажи	57
Договоры дарения	76
Всего	133

4.3. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество не располагает информацией об условных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть, возникновение последствий зависит от того, произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

4.4. Информация по выданным и полученным обеспечениям

В бухгалтерской отчетности раскрывается информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств Общества.

Информация о выданных обеспечениях обязательств раскрывается в таблице № 7 Пояснений П-1 к бухгалтерской отчетности в разрезе их видов.

На отчетную дату у Общества отсутствуют полученные обеспечения по обязательствам.

4.5. События после отчетной даты

Несмотря на все предпринятые Обществом меры по снижению расходов и поиску новых заказчиков услуг, геополитическая ситуация оказывает существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Многими европейскими странами и США были введены санкции против РФ вследствие проведения ею специальной военной операции. Общество расценивает проведение специальной военной операции, в качестве события, оказывающего существенное влияние на его финансово-хозяйственную деятельность.

Ряд услуг оказывается Обществом в связи с проведением клинических исследований иностранных фармацевтических компаний непосредственно на территории РФ. В течение 2024 года продолжилось снижение объема оказываемых услуг в этой части или отказ иностранных фармацевтических компаний от проведения клинических исследований на территории РФ.

В связи с санкционным давлением были нарушены логистические цепочки и схемы, ряд поставок был прекращён. Также затруднены либо даже невозможны переводы денежных средств в оплату услуг Общества из-за границы, что затрудняет исполнение сторонами договоров своих обязательств.

Сложившаяся экономическая ситуация в стране и в мире привела к увеличению цен на материальные ценности и услуги, необходимые для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В связи с изложенным, в начале 2025 года Общество прекратило деятельность фармацевтического склада и закрыло обособленные подразделения.

Общество продолжит оптимизировать свои расходы, а также свои доходы (поиск новых заказчиков услуг), в течение 2025 года с целью обеспечения непрерывности своей финансово-хозяйственной деятельности и стабилизации финансовых результатов.

На основании данной оценки полагаем, что использование допущения о непрерывности деятельности при подготовке данной годовой бухгалтерской отчетности является обоснованным, и Общество сможет продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

4.6. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2024 г. виды деятельности Общества не прекращались.

В период до даты подписания Отчетности Обществом было принято решение о прекращении деятельности фармацевтического склада из-за отсутствия у Общества заказчиков услуг этого вида деятельности. В связи с этим Общество прекратило действие лицензии на осуществление фармацевтической деятельности и закрыло Обособленные подразделения в Санкт-

Петербурге: Обособленное подразделение Санкт-Петербургское отделение ООО «ВКТ» и Обособленное подразделение Санкт-Петербургский офис ООО «ВКТ».

4.7. Прочие сведения.

Общество не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика или истца.

4.8. Информация об аудиторе.

Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Генеральный директор

Максимов Э.А.

17.03.2025 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	16,170	(10 617)	-	(12 098)	9,678	(3 133)	-	-	-	4,072	(4 072)
	5110	за 2023 г.	16,170	(7 383)	-	-	-	(3 234)	-	-	-	16,170	(10 617)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024 г.	16,170	(10 617)	-	(12 098)	9,678	(3 133)	-	-	-	4,072	(4 072)
	5111	за 2023 г.	16,170	(7 383)	-	-	-	(3 234)	-	-	-	16,170	(10 617)

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	-	-	-

1.5. 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 2024 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____



Максимов Эдуард
Алексеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

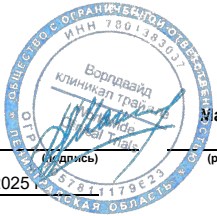
Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	39,715	39,718	91,368
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____

17 марта 2025



Максимов Эдуард

Алексеевич

(расшифровка подписи)

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)

Максимов Эдуард

Алексеевич

(подпись, ровка подписи)

17 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		
			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 2024 г.	2,940	-	89	-	-	-	-	-	(3 029)	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	6,110	-	52	-	(3 223)	-	-	-	-	-	-	2,940	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	2,940	-	89	-	-	-	-	-	(3 029)	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	6,110	-	52	-	(3 223)	-	-	-	-	-	-	2,940	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	140,676	41	104,433	-	(140 676)	-	-	-	-	-	-	104,433	-
	5530	за 2023 г.	139,967	(51)	140,632	-	(139 914)	-	-	-	-	-	-	140,676	41
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	118,396	-	86,659	-	(118 396)	-	-	-	-	-	-	86,659	-
	5531	за 2023 г.	120,898	-	118,396	-	(120 898)	-	-	-	-	-	-	118,396	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	3,112	-	1,159	-	(3 112)	-	-	-	-	-	-	1,159	-
	5532	за 2023 г.	4,626	-	3,112	-	(4 626)	-	-	-	-	-	-	3,112	-
Прочая	5513	за 2024 г.	14,998	(41)	12,701	-	(14 998)	-	-	-	-	-	-	12,701	-
	5533	за 2023 г.	10,722	(51)	14,957	-	(10 671)	(10)	-	-	-	-	-	14,998	(41)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024 г.	2,609	-	3,047	-	(2 609)	-	-	-	-	X	X	3,047	-
	5534	за 2023 г.	485	-	2,606	-	(482)	-	-	-	-	X	X	2,609	-
Расчёты с подотчётными лицами	5515	за 2024 г.	99	-	64	-	(99)	-	-	-	-	X	X	64	-
	5535	за 2023 г.	9	-	99	-	(9)	-	-	-	-	X	X	99	-
Расчёты по договорам страхования	5516	за 2024 г.	1,462	-	805	-	(1 462)	-	-	-	-	X	X	805	-
	5536	за 2023 г.	3,228	-	1,462	-	(3 228)	-	-	-	-	X	X	1,462	-
Итого	5500	за 2024 г.	143,616	41	104,522	-	(140 676)	-	-	-	X	-	-	104,433	-
	5520	за 2023 г.	146,077	(51)	140,684	-	(143 137)	-	-	-	X	-	-	143,616	41

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	-	-	41	-	51	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	313,909	-	-	(90 423)	-	-	-	-	223,486
	5571	за 2023 г.	246,181	67,728	-	-	-	-	-	-	313,909
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	313,909	86,146	-	(176 569)	-	-	-	-	223,486
	5573	за 2023 г.	246,181	67,728	-	-	-	-	-	-	313,909
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	11,195	9,304	-	(11 195)	-	-	-	-	9,304
	5580	за 2023 г.	28,157	11,195	-	(28 157)	-	-	-	-	11,195
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	1,721	1,002	-	(1 721)	-	-	-	-	1,002
	5581	за 2023 г.	2,613	1,721	-	(2 613)	-	-	-	-	1,721
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	3,292	2,331	-	(3 292)	-	-	-	-	2,331
	5583	за 2023 г.	8,411	3,292	-	(8 411)	-	-	-	-	3,292
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	18	50	-	(18)	-	-	-	-	50
	5586	за 2023 г.	481	18	-	(481)	-	-	-	-	18
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2024 г.	2,147	3,679	-	(2 147)	-	-	X	X	3,679
	5587	за 2023 г.	9,574	2,147	-	(9 574)	-	-	X	X	2,147
Расчёты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024 г.	4,016	2,241	-	(4 016)	-	-	X	X	2,241
	5588	за 2023 г.	7,049	4,016	-	(7 049)	-	-	X	X	4,016
Расчёты с подотчётными лицами	5569	за 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	X	X	-
	5589	за 2023 г.	29	1	-	(29)	-	-	X	X	1
Итого	5550	за 2024 г.	325,104	9,304	-	(101 618)	-	X	-	-	232,790
	5570	за 2023 г.	274,338	78,923	-	(28 157)	-	X	-	-	325,104

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

**Максим Эдуард
Александрович**

(расшифровка подписи)

17 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	10,157	20,099	(23 087)	(1 439)	5,730
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	6,568	11,969	(14 778)	-	3,759
Резерв на годовой бонус	5702	3,589	8,130	(8 310)	(1 439)	1,970



Руководитель _____

Максимов Эдуард**Алексеевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3,056	2,966	6,162
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____

17 марта 2025 г.



Максимов Эдуард

Алексеевич

(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Ворлдвайд клиникал трайалз"
(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	-	5,553	8,787
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1,790	2,566	4,134
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	54,144	37,072	22,200
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	4	5	7
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	104,433	143,574	146,027
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	185,262	221,918	198,851
Прочие оборотные активы	1260	140	144	498
ИТОГО активы	-	345,773	410,831	380,503
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	223,486	313,909	246,181
Отложенные налоговые обязательства	1420	20,163	7,075	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	9,303	11,195	28,157
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5,730	10,157	25,462
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	258,682	342,337	299,800
Стоимость чистых активов	-	87,091	68,495	80,703

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