

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год

г. Москва

«03» марта 2021 г.

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Видокс», далее «Общество»

ИНН/ КПП **7729604846/770901001**

ОГРН **1087746781715**

Адрес местонахождения: **109029, г. Москва, Нижегородская ул., д.32, корп.4**

ФИО, должность руководителя организации: **Ермошина Ольга Владимировна, Генеральный директор**

Настоящая отчетность подготовлена специализированной организацией:

**ООО «Мета-Консалтинг»** (Свидетельство о внесении в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО аудиторов ААС от 03 марта 2020 г., ОРНЗ 12006074474)

ФИО руководителя специализированной организации: **Савкова Людмила Николаевна**

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: **12 человек** (в 2019 г. – 13 человек)

Размер уставного капитала организации: **6 035 тыс. рублей, оплачен полностью**

Основные виды деятельности организации: **организация образовательных лекций для врачей**

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: **нет**

Дочерние и зависимые общества: **нет**

### 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### 2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

#### 2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г.

Курсы валют составили 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

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

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **2.4. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражены НМА со сроком полезного использования:

Наименование НМА	Срок полезного использования
WEB-сайт	10 лет
Интерфейс базы данных врачей-исследователей	14 месяцев
ПО для комплекса видеоконференций	10 лет
Электронная версия Книга Федеральное руководство по использованию лекарственных средств. Кардиология	10 лет
Сайт Человек и Лекарство	10 лет

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### **2.4. Основные средства**

В составе основных средств отражены оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены в таблице

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	От 24 до 78
Транспортные средства	От 37 до 60
Компьютерная техника	От 24 до 36
Прочие	От 30 до 65

## **2.5. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При продаже и ином выбытии все МПЗ, кроме покупных товаров, оценивались по средней взвешенной себестоимости.

## **2.6. Расходы будущих периодов**

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

## **2.7. Задолженность покупателей и заказчиков**

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

## **2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участников. Величина уставного капитала соответствует установленной Уставом Общества.

## **2.9. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), доход от реализации

указанных работ (услуг) рассчитывается на конец каждого квартала пропорционально доле фактических расходов отчетного периода в общей сумме расходов, определенных в смете.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Курсовые разницы, доходы от продажи валюты, прочие единовременные доходы.

## **2.10. Признание расходов**

Себестоимость оказанных услуг включает расходы на аренду залов, на оплату гонорара лекторам, страховые взносы с выплат лекторам, амортизация по основным средствам участвующих в производстве.

В составе управленческих расходов отражены расходы на заработную плату и налоги с ФОТ, административные расходы.

Прямые расходы списываются в момент получения доходов по каждому виду деятельности.

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

В составе прочих расходов учитываются:

- Курсовые разницы, расходы от продажи валюты, проценты по заемным средствам, прочие единовременные расходы.

## **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

### **3.1. Основные средства**

#### ***Амортизация основных средств***

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 1801 тыс. руб. (1 766 тыс. руб. – в 2019 г.).

### **3.2. Арендованные основные средства**

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует офисное помещение, расположенное по адресу: 109029, г. Москва, Нижегородская ул., д.32, корп.4. Годовая арендная плата составляет 4 334 160 руб. (включая НДС).

### **3.5. Дебиторская задолженность**

#### ***Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков***

Вся дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, отраженная по строке 1230 бухгалтерского баланса является текущей и отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Величина общей дебиторской задолженности составила на 31.12.2020 – 29 222,0 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 24 245,00 тыс. руб.)

#### ***Дебиторская задолженность***

	<i>На 31.12.2020, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2019, тыс. руб.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 097	3 628
Расчеты с покупателями и заказчиками	25 765	13 729
Расчеты по налогам и сборам	8	566
Расчеты с подотчетными лицами	80	53
прочая	272	6 269
<b>ИТОГО</b>	<b>29 222,00</b>	<b>24 245,00</b>

### 3.6. Капитал и резервы

#### **Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 6 035 тыс. рублей

### 3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 составила 10 536,00 тыс. руб. (10 119 тыс. руб. – на 31.12.2019).

#### **Кредиторская задолженность, отраженная по стр. 1520**

	<i>На 31.12.2020, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2019, тыс. руб.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	297	190
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 085	5 349
Расчеты по налогам и сборам	8 154	4 578
Прочая	0	2
<b>ИТОГО</b>	<b>10 536,00</b>	<b>10 119,00</b>

### 3.8. Налоги

#### Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам составила 24 919 тыс. руб. (16 665 тыс. руб. – в 2019 году), НДС по приобретенным ценностям составил 2 286 тыс. руб. (4 103 тыс. руб. – в 2019 году), принятый к вычету – 2 283 тыс. руб. (4 130 тыс. руб. – в 2019 году).

### Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 10 540 тыс. руб. (в 2019 году – 990).

Сумма налогооблагаемой прибыли в 2020 г. составила 56 530 тыс. руб. (в 2019 г. – 7 160 тыс. руб.)

Сумма налога на прибыль была скорректирована:

- на сумму отложенного налога на прибыль в 2019 г. – 260 тыс. руб.,

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 506 тыс. руб. (в 2019 году – 755 тыс. руб.).

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении коммерческих, административных.

Ставка по налогу на прибыль составила 20%.

### **3.9. Выручка от продаж**

Выручка Общества получена от организации образовательный лекций для фармкомпаний и за отчетный год составила 124 594 тыс. руб. (в 2019 году – 83 155 тыс. руб.).

### **3.10. Расходы по обычным видам деятельности**

	<i>2020, тыс. руб.</i>	<i>2019, тыс. руб.</i>
<i>Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о прибылях и убытках), в том числе</i>	<i>13 723</i>	<i>31 184</i>
<i>Управленческие расходы в том числе:</i>	<i>56 163</i>	<i>45 234</i>
Заработная плата и страховые взносы	36 007	21 600
Материальные затраты	1 589	4 359
Амортизация	1 801	1 766
прочие	16 766	17 509

### ***Прочие доходы***

	<i>2020, тыс. руб.</i>	<i>2019, тыс. руб.</i>
Курсовые разницы	199	186
Проценты к получению	272	0
Прочие	13	1 516

<b>Итого</b>	<b>484</b>	<b>1 702</b>
--------------	------------	--------------

**Прочие  
расходы**

	<i>2020, тыс. руб.</i>	<i>2019, тыс. руб.</i>
Курсовые разницы	96	764
Расходы на услуги банка	1 009	621
Прочие	1 387	2 092
<b>Итого</b>	<b>2 492</b>	<b>3 487</b>

## **5 Информация по сегментам**

Общество осуществляет один вид деятельности – организация образовательных лекций для фармкомпаний. Другие виды деятельности не осуществлялись.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

## **6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

По статье «Оценочные обязательства» строка отражена величина резерва по неиспользованным отпускам сотрудников организации и предстоящей оплаты премии в размере 1 199 тыс.рублей

## **7 Связанные стороны**

По состоянию на 31.12.2020 года учредителем Общества является: юридическое лицо- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ВИДОКС КОНСАЛТИНГ С.А. (Люксембург) -100%

### Операции со связанными сторонами

В 2020 году операции со связанными сторонами не осуществлялись

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Люксембурга – Paul Agnes, дата рождения 25/08/1941, место рождения Ettelbruck.

## **8 Вознаграждение основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального Директора.

Выплаты основному управленческому персоналу в денежной форме составили 291,1 тыс. руб. (2019 – 289,3 тыс. руб.)

## **9 Судебные разбирательства**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. организации не является истцом или ответчиком в суде.

## **10 События после отчетной даты**

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в Российской Федерации.

Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующая корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуется.

Описанные выше события не оказывают влияние на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, Организации, отсутствуют.

Организация планирует продолжать свою деятельность не менее 12 месяцев

Генеральный директор

Ермошина О.В.