Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

		Коды
	Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Артрекс"	по ОКПО	00447439
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703407191
Вид экономической деятельности Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения	по ОКВЭД 2	73.20
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	12300/23
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2020 г.	109	(13)	-	-	-	(52)	-	-	-	109	(65)
	5110	2019 г.	-	-	109	-	-	(13)	-	-	-	109	(13)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	2020 г.	109	(13)	-	-	-	(52)	-	-	-	109	(65)
	5111	2019 г.		-	109	-	-	(13)	-	-	-	109	(13)
	5102	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5105	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
	5122	-	-	-
	5123	-	-	-
	5124	-	-	-
	5125	-	-	-
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
	5132	-	-	-
	5133			
	5134			
	5135			
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
(объект, группа объектов)	5141	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5145	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5155	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код строки	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 нематери-альных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным	5160	2020 г.	-	-	-	-	-
исследованиям и разработкам - всего	5170	2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	2019 г.	-	-	-	-	-
	5162	2020 г.	-	-	-	-	-
	5172	2019 г.	-	-	-	-	-
	5163	2020 г.	-	-	-	-	-
	5173	2019 г.	-	-	-	-	-
	5164	2020 г.	-	-	-	-	-
	5174	2019 г.	-	-	-	-	-
	5165	2020 г.	-	-	-	-	-
	5175	2019 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							
незаконченные операции	5180	2020 г.	-	-	-	-	-
по приобретению нематериальных активов - всего	5190	2019 г.	-	109	-	(109)	-
в том числе:							
Программное обеспечение для работы	5181	2020 г.	-	-	-	-	-
с базой цен	5191	2019 г.	-	109	-	(109)	-
	5182	2020 г.	-	-	-	-	-
	5192	2019 г.	-	-	-	-	-
	5183	2020 г.	-	-	-	-	-
	5193	2019 г.	-	-	-	-	-
	5184	2020 г.	-	-	-	-	-
	5194	2019 г.	-	-	-	-	-
	5185	2020 г.	-	-	-	-	-
	5195	2019 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

		Коды
	Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Артрекс"	по ОКПО	00447439
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703407191
Вид экономической деятельности Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения	по ОКВЭД 2	73.20
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	12300/23
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	48 966	(16 269)	13 504	(277)	78	(10 118)	-	-	62 193	(26 309)
	5210	2019 г.	40 586	(8 402)	8 380	-	-	(7 867)	-	-	48 966	(16 269)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2020 г.	8 798	(5 224)	396	-	-	(1 465)	-	-	9 194	(6 689)
	5211	2019 г.	5 541	(4 140)	3 257	-	-	(1 084)	-	-	8 798	(5 224)
Другие виды основных средств	5202	2020 г.	3 280	(2 424)	1 258	(102)	78	(844)	-	-	4 436	(3 190)
	5212	2019 г.	2 801	(1 903)	479	-	-	(521)	-	-	3 280	(2 424)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	2020 г.	30 892	(7 029)	11 850	(175)		(7 125)	-	-	42 567	(14 154)
	5213	2019 г.	26 248	(1 449)	4 644	-	-	(5 580)	-	-	30 892	(7 029)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	2020 г.	5 996	(1 592)	-	-	-	(684)	-	-	5 996	(2 276)
	5214	2019 г.	5 996	(910)	-	-	-	(682)	-	-	5 996	(1 592)
	5205	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5206	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5207	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5208	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5209	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
(группа объектов)	5221	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5224	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5225	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5226	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	5 219	8 285	-	(13 504)	-
	5250	2019 г.	2 799	11 246	(446)	(8 380)	5 219
	5241	2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	2019 г.		-	-	-	-
	5242	2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	2019 г.	-	-	-	-	-
	5243	2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	2019 г.	-	-	-	-	-
	5244	2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	2019 г.	-	-	-	-	-
	5245	2020 г.	-	-	-	-	-
	5255	2019 г.	-	-	-	-	-
	5246	2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	2019 г.	-	-	-	-	-
	5247	2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	2019 г.	-	-	-	-	-
	5248	2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	2019 г.	-	-	-	-	-
	5249	2020 г.	-	-	-	-	-
	5259	2019 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	468
в том числе:			
Сервер Cisco UCS C220	5261	-	260
Серверный шкаф	5262	-	208
	5263	-	-
	5264	-	-
	5265	-	-
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	-	-
	5272	-	-
	5273	-	-
	5274	-	-
	5275	-	-
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
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	4 180	4 180	4 180
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	11 812	-	28 375	(15 993)	-	-	x	24 194	-
	5420	2019 г.	20 582	-	19 848	(28 618)	-	-	x	11 812	-
в том числе:											
Материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020 г.	11 812	-	28 375	(15 993)	-	-	-	24 194	-
	5421	2019 г.	20 582	-	19 848	(28 618)	-	-	-	11 812	-
Готовая продукция	5402	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	2019 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и товары	5406	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе	5407	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5409	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5429	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5410	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5430	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5521	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5508	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5528	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5509	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5529	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	2020 г.	52 785	-	343 482	-	-	(376 121)	-	-	521	20 667	-
- всего	5530	2019 г.	46 620	-	13 350	-	-	(7 435)	-	-	250	52 785	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020 г.	35 599	-	247 295	-	-	(280 596)	-	-	-	2 298	-
	5531	2019 г.	36 453	-	-	-	-	(854)	-	-	-	35 599	-
Авансы выданные	5512	2020 г.	14 705	-	56 321	-	-	(58 449)	-	-	8	12 585	-
	5532	2019 г.	9 276	-	11 527	-	-	(6 098)	-	-	-	14 705	-
Прочая	5513	2020 г.	2 481	-	39 866	-	-	(37 076)	-	-	513	5 784	-
	5533	2019 г.	891	-	1 823	-	-	(483)	-	-	250	2 481	-
	5514	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5516	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5517	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5518	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5519	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Итого	5500	2020 г.	52 785	-	343 482	-	-	(376 121)	-	-	x	20 667	-
	5520	2019 г.	46 620	-	13 350	-	-	(7 435)	-	-	x	52 785	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид)	5541	-	-	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-
	5545	-	-	-	-	-	-
	5546	-	-	-	-	-	-
	5547	-	-	-	-	-	-
	5548	-	-	-	-	-	-
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2019 г.	11 919	-	-	(11 919)	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	5552	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5553	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2019 г.	11 919	-	-	(11 919)	-	-	-
Прочая	5554	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5556	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5557	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5558	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5578	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5559	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5579	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	73 397	306 681	-	(326 493)	-	(521)	53 064
	5580	2019 г.	85 297	27 522	474	(40 147)	-	251	73 397
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	64 360	187 089	-	(199 101)	-	(633)	51 715
	5581	2019 г.	79 243	21 659	-	(36 542)	-		64 360
Авансы полученные	5562	2020 г.	-	99	-	(99)	-	8	8
	5582	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5563	2020 г.	3 466	12 936	-	(13 752)	-	(1 363)	1 287
	5583	2019 г.	3 252	827	-	(618)	-	5	3 466
Кредиты	5564	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5565	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	2019 г.	437	-	474	(911)	-	-	-
Прочая	5566	2020 г.	5 571	106 557	-	(113 541)	-	1 467	54
	5586	2019 г.	2 365	5 036	-	(2 076)	-	246	5 571
	5567	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5568	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5569	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Итого	5550	2020 г.	73 397	306 681	-	(326 493)	-	x	53 064
	5570	2019 г.	97 216	27 522	474	(52 066)	-	x	73 397

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	52 072	63 570	86 595
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	52 072	63 570	86 595
	5592	-	-	-
	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
	5595	-	-	-
	5596	-	-	-
	5597	-	-	-
и т.д.				

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 710	23 329
Расходы на оплату труда	5620	91 485	95 770
Отчисления на социальные нужды	5630	18 163	19 155
Амортизация	5640	10 168	7 881
Прочие затраты	5650	91 133	106 222
Итого по элементам	5660	215 659	252 357
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
	5671	-	-
	5672	-	-
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
	5681	-	-
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	215 659	252 357

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	9 169	7 885	(8 418)	-	8 636
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков	5701	9 169	7 885	(8 418)	-	8 636
	5702	-	-	-	-	-
	5703	-	-	-	-	-
	5704	-	-	-	-	-
	5705	-	-	-	-	-
	5706	-	-	-	-	-
	5707	-	-	-	-	-
	5708	-	-	-	-	-
	5709	-	-	-	-	-
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	7 407	8 815	(7 053)	-	9 169
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков	5711	7 407	8 815	(7 053)	-	9 169
	5712	-	-	-	-	-
	5713	-	-	-	-	-
	5714	-	-	-	-	-
	5715	-	-	-	-	-
	5716	-	-	-	-	-
	5717	-	-	-	-	-
	5718	-	-	-	-	-
	5719	-	-	-	-	-
и т.д.						

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АРТРЕКС»
ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1. Информация об Обществе ... 3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ... 3
3. Основа составления бухгалтерской отчетности ... 4
4. Основные средства ... 5
5. Запасы ... 6
6. Расходы будущих периодов ... 6
7. Дебиторская задолженность ... 7
8. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 7
9. Капитал и резервы ... 8
10. Кредиты и займы полученные ... 8
11. Кредиторская задолженность ... 9
12. Налоги ... 10
13. Оценочные обязательства ... 11
14. Выручка от продаж ... 11
15. Расходы по обычным видам деятельности ... 12
16. Прочие доходы и прочие расходы ... 12
17. Связанные стороны ... 13
18. Условные обязательства ... 14

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Артрекс» (далее - «Общество») образовано в 2016 г. и является дочерним обществом, входящим в группу компаний Артрекс ГмбХ.

Основным обществом, владеющим 99% долей в уставном капитале Общества, является компания Артрекс ГмбХ, зарегистрированная по законодательству Федеративной республики Германии по адресу: Эрвин-Хильшер-Штр. 9, 81249 Мюнхен, Германия. Общество, владеющим 1% доли в уставном капитале Общества является компания Артрекс Дистрибьюшн Хаб ИэМиЭй Би.Ви., зарегистрированная по адресу: Сон Эн Брюэхл, Эккершришт, 4305 5692 Диджи.

Основным видом деятельности Общества является иследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (ОКВЭД 73.20). Общество занимается оказанием маркетинговых и регистрационных услуг в адрес Артрекс ГмбХ, а именно организацией конференций, семинаров, выставок с целью информирования о продукции Артрекс, регистрацией и сертифицированием продукции Артрекс ГмбХ на территории Российской Федерации и пр.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составила 18 человек (31.12.2019 г. – 18 человек, 31.12.2018 г. – 15 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 123317, г. Москва, Пресненская наб, дом № 6, строение 2.

Генеральный директор: Паустьян Андрей Вячеславович. Действует на основании Решения Общего собрания учредителей Общества от 17 Февраля 2016 года – сроком на 5 лет.

Корпоративное управление Обществом осуществляет Совет директоров в составе:

- Штефан Ханс Йозеф Крупп, гражданин Германии, Управляющий директор Артрекс ГмбХ.

- Гирт Йос Марсель Онан, гражданин Бельгии, Старший финансовый директор Артрекс ГмбХ по региону ЕБВА (Европа, Ближний Восток, Африка).

- Андрей Вячеславович Паустьян, гражданин Российской Федерации, Генеральный директор Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности (перевод 20% сотрудников на удаленный режим работы, посещение офиса при строгой необходимости и установленному графику);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов на 30%);
- обеспечение контроля над здоровьем сотрудников Общества (компенсация затрат на сдачу теста на антитела к COVID-19, предоставление индивидуальных средств защиты органов дыхания).

Финансирование Общества осуществляется компанией Артрекс ГмбХ.

Следует отметить, что последствия COVID-19 не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества и результаты его деятельности в 2020 г.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

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.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов (представлены по остаточной стоимости). Резервы под обесценение не формировались.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Средства полученных и выданных авансов, предварительной оплаты принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой указанные активы и обязательства принимаются к бухгалтерскому учету.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

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.

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

4. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты, не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В составе основных средств отражены: медицинское оборудование, офисное оборудование, хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

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

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации; естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	5-30
Офисное оборудование	2-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-7
Прочие	2 – 7

В состав группы «Машины и оборудование» включается специализированное артроскопическое оборудование.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

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

Основные средства, полученные в аренду

На конец отчетного периода действует договор аренды нежилого помещения №06/11/18 от 03.12.2018 г. с ООО «ЭкспоСтройСервис». Здание расположено по адресу: г. Москва, Пресненская наб., д. 6, строение 2, 6 этаж. Общая арендуемая площадь составляет 244,40 кв.м.

На конец отчетного периода действует Соглашение об оказании услуг по обеспечению эксплуатации площадей от 01.09.2016 г. с ООО «УК «СИТИ». Здание расположено по адресу: г. Москва, Пресненская наб., д. 6, строение 2, 6 этаж. Общая арендуемая площадь составляет 126,40 кв.м.

На конец отчетного периода действует Договор аренды нежилого помещения № 78 от 25.06.2018 г. с ООО «Гранд Эстэйт». Помещение расположено по адресу: г. Москва, Пресненская наб., д. 6, строение 2, 3 этаж, комната 21. Общая арендуемая площадь составляет 8,50 кв.м.

На конец отчетного периода действует Договор аренды транспортных средств LO-130/2020 от 13.07.2020 г. с ООО «Мэйджор Профи».

На конец отчетного периода действует Договор аренды транспортных средств 5-05/16 от 13.07.2020 г. с ООО «АТП-1».

На конец отчетного периода действует Договор аренды транспортных средств 01-12/18 от 13.07.2020 г. с ООО «Инкартранс».

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Материалы

В составе материалов отражены, в частности, демо- и промо-материалы, канцтовары, продукты питания и прочие материалы, необходимые для текущей деятельности Общества.

К демо- и промо-материалам относится специализированное медицинское хирургическое оборудование, используемое на маркетинговых выставках и демонстрациях.

При списании материалов на расходы и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на страхование гражданской ответственности и ответственности должностных лиц, расходы на ДМС, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы на страхование гражданской ответственности и ответственности должностных лиц	146	134	182
Расходы на ДМС	252	195	129
Расходы на обучение	98	-	-
Расходы на КАСКО и ОСАГО	85	98	-
Прочие виды расходов	23	-	2
Итого прочие оборотные активы	**604**	**427**	**313**

7. Дебиторская задолженность

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

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 298	35 599	36 453
Авансы выданные	12 585	14 705	9 276
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	5 111	1 946	397
Прочая дебиторская задолженность	673	535	494
Итого дебиторская задолженность	**20 667**	**52 785**	**46 620**

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
По расчетам с подотчетными лицами	403	280	-
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами	242	242	494
По иным основаниям	28	13	-
Итого	**673**	**535**	**494**

На 31.12.2018г., 31.12.2019г. и 31.12.2020 г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

8. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

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.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	8 977	60	12 532
Средства на валютных счетах	-	-	401
Итого денежные средства	**8 977**	**60**	**12 933**

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2019	2020
Прочие поступления	671	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**671**	**-**
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	2 336	1 168
Расчеты с подотчетными лицами	15 351	7 350
Штрафы	183	19
Таможенные сборы и пошлины	2 724	2 664
Расходы на услуги банков	635	754
Иные платежи	-	2
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**21 229**	**11 957**

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 7 250 тыс.руб.

10. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы Общества представлены следующими договорами:

1) Договор займа №1 от 25.04.2016 г. на 50 000 евро выдан Артрекс ГмбХ. Процентная ставка 2% годовых. Получено денежных средств на 50 000 евро. Срок погашения займа согласно договору - 30.04.2020 г. Задолженность по займу в полном объеме была погашена в июне 2019 г.

2) Договор займа №2 от 02.12.2016 г. на 50 000 евро выдан Артрекс ГмбХ. Процентная ставка 2% годовых. Получено денежных средств на 50 000 евро. Срок погашения займа согласно договору - 10.12.2020 г. Задолженность по займу была погашена в полном объеме в июне 2019 г.

3) Договор займа №3 от 21.12.2016 г. на 50 000 евро выдан Артрекс ГмбХ. Процентная ставка 2% годовых. Получено денежных средств на 50 000 евро. Срок погашения займа согласно договору - 31.12.2020 г. Задолженность по займу в полном объеме была погашена в июне 2019 г.

Общество не несло дополнительных расходов в связи с получением займов.

Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2020	2019	2020	2019
Остаток задолженности по кредитам на начало года	-	11 919	-	-
Остаток задолженности по процентам на начало года		437		
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	-	-	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	-	-	-	-
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную	-	-	-	-
Получено/(выбыло) задолженности по кредитам в результате реорганизации	-	-	-	-
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	-	474	-	-
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	-	10 837	-	-
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	-	911	-	-
Курсовая разница	-	1 082	-	-
Остаток задолженности по кредитам на конец года	-	-	-	-
Остаток задолженности по процентам на конец года	-	-	-	-

11. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	51 715	64 360	79 243
Авансы полученные	8	-	-
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	1 287	3 466	3 252
Прочая кредиторская задолженность	54	5 571	1 268
Итого кредиторская задолженность	**53 064**	**73 397**	**83 763**

Основная сумма кредиторской задолженности относится к Артрекс ГмбХ. Более детальная информация представлена в разделе «Связанные стороны».

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	-	-43	-
Налог на прибыль	1 287	125	616
НДФЛ	-	816	101
Прочие налоги и сборы (соц. взносы)	-	2 568	2 535
Итого	**1 287**	**3 466**	**3 252**

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
По расчетам с подотчетными лицами	55	111	594
По расчетам с персоналом по оплате труда	-	5 460	674
Итого	**55**	**5 571**	**1 268**

Данные о просроченной кредиторской задолженности представлены в таблице 5.4.

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Наименование	2020	2019
НДС по оказанным услугам	6 930	-
НДС по приобретенным ценностям	11 677	10 639
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	11 596	2 066

12.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**(2 346)**		**(3 595)**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	13 160	2 632	7 905	1 581
Итого ПНР	**13 160**	**2 632**	**7 905**	**1 581**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	35	7	-	-
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	-	-	4 195	839
Погашение ОНА				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(535)	(107)	-	-
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	-	-	(2 430)	(486)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**(500)**	**(100)**	**1 765**	**353**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(5 030)	(1 006)	(1 395)	(279)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	4 295	859	575	115
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(735)**	**(147)**	**(820)**	**(164)**
Итого текущий налог на прибыль		**4 731**		**5 365**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**23 655**		**26 825**

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%.

13. Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Выручка от продаж

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг и предъявления соответствующих расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

09.01.2020 Общество заключило Дополнительное соглашение с Артрекс ГмбХ, на основании которого начало оказывать услуги по регистрации продукции. Услуги регистрации и сертификации продукции подлежат обложению НДС по ставке 20%.

Наименование	2020	2019
Оказание маркетинговых услуг	203 336	260 538
Оказание услуг сертификации и регистрации продукции Артрекс	34 635	-
Итого выручка	**237 971**	**260 538**

15. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж формируется за счет расходов, связанных с оказанием маркетинговых и регистрационных услуг.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2020	2019
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	24 328	11 132
Страховые взносы	4 062	2 013
Расходы по аренде офиса, транспортных средств	11 264	11 575
Расходы на содержание помещения	1 195	1 279
Представительские расходы	2 161	4 408
Расходы на рекламу	-	3 285
Бухгалтерские услуги	6 427	2 975
Амортизация	2 807	2 277
Расходы на ремонт и обслуживание ОС	993	1 761
Расходы на мобильную связь	504	1 507
Услуги управления персоналом	929	882
Юридические услуги	1 377	698
Командировочные расходы	229	768
Прочее	6 744	10 246
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**63 020**	**54 806**

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащие погашению в валюте	-	16 723	10 728	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащие погашению в рублях	-	186	1	-
Доходы от безвозмездного полученного имущества	14 656	-	748	-
Расходы, связанные с безвозмездно полученным имуществом	-	5 055		-
Услуги банка	-	1 140	-	960
Иные прочие доходы/расходы	263	2 399	1 549	2 155
Итого прочие доходы/расходы	**14 919**	**25 503**	**13 026**	**3 115**

Расходы, связанные с безвозмездно полученным имуществом, образованы в результате списания остаточной стоимости основного средства в связи с его ликвидацией, и с возвратом ранее полученного безвозмездно имущества от Артрекс ГмбХ.

17. Связанные стороны

Основное общество

Артрекс ГмбХ – компания, созданная в соответствии с законодательством Германии, с местом нахождения по адресу: Эрвин-Хильшер-Штр. 9, 81249 Мюнхен, Германия.

С данной компанией осуществляются сделки по закупке импортных материалов и оборудования, которые используются в деятельности Общества.

На 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. Общество не имело непогашенных займов перед учредителем.

Объем сделок по услугам, оказанным Обществом Артрекс ГмбХ в 2020 году по Договору оказания услуг от 23.06.2016 г. составил 244 897 тыс. руб. (в 2019 г. - 260 538 тыс. руб.). Операции со связанной стороной проводились на общих коммерческих условиях.

В 2020 году Общество получило от Артрекс ГмбХ на безвозмездной основе специализированное медицинское оборудование, используемое на маркетинговых выставках и демонстрациях.

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

Общество Артрекс ЭсЭсСи ИЭмИЭй д.о.о (компания, входящая в одну группу лиц) – компания, созданная в соответствии с законодательством Хорватии, с местом нахождения по адресу: Хорватия, г. Загреб, ул. Града Вуковара, д. 269 Г.

С данной компанией заключен договор на предоставление персонала б/н от 28.11.2018 г. Объем услуг, оказанным Артрекс ЭсЭсСи ИЭмИЭй д.о. в пользу Общества за 2020 год составил 1 124 тыс. руб. (за 2019 г. – 938 тыс. руб.).

Иных взаимоотношений со связанными сторонами в 2020 г. не было.

Бенефициарные владельцы Общества

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются граждане США – Рейнхолд Дитер Шмидинг (Reinhold Dieter Schmieding) и Эрика Шмидинг (Erika Schmieding).

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
I. Долгосрочная задолженность						
-	-	-	-	-	-	-
II. Краткосрочная задолженность						
Основное общество						
Артрекс ГмбХ	2 300	35 602	36 454	50 945	60 485	77 654
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
Артрекс ЭсЭсСи ИЭмИЭй д.о.о	-	-	-	-	98	73
Итого	**2 300**	**35 602**	**36 454**	**50 945**	**60 583**	**77 727**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2020 г. связанные стороны не предоставляли займы в адрес Общества.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи		Поступления	
		2020	2019	2020	2019
Основное общество					
Артрекс ГмбХ	4121	39 210	28 654	-	-
Артрекс ГмбХ	4323	-	11 386	-	-
Артрекс ГмбХ	4221	2 734	627	-	-
Артрекс ГмбХ	4111	-	-	271 673	261 389
Организации Группы, к которой принадлежит Общество					
Артрекс ЭсЭсСи ИЭмИЭй д.о.о	4121	1 078	895	-	-
Итого		**43 022**	**41 562**	**271 673**	**261 389**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и генерального директора.

В 2020 г. Общество начислило членам Совета директоров и генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и пр.) на общую сумму 25 686 тыс. руб. (2019 г. – 22 717 тыс.руб., 2018 г. – 22 928 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

18. Условные обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

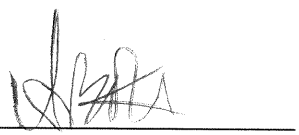
Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Руководитель ООО «Артрекс»
Паустьян Андрей Вячеславович



31 марта 2021 года