ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 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. Незавершенные вложения во внеоборотные активы....5
5. Основные средства 5
6. Права пользования активами....6
7. Запасы....7
8. Расходы будущих периодов 7
9. Дебиторская задолженность....8
10. Денежные средства и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 8
11. Капитал и резервы 9
12. Кредиторская задолженность....9
13. Налоги 10
13.1 Налог на добавленную стоимость....10
13.2 Налог на прибыль организации....10
14. Оценочные обязательства....11
15. Выручка от продаж....12
16. Расходы по обычным видам деятельности 12
17. Прочие доходы и прочие расходы 13
18. Связанные стороны....13
19. Условные обязательства....15
20. События после отчетной даты....16

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 исследование 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.

С марта 2022 г. Общество оказывает агентские услуги в пользу компании Артрекс ГмбХ, включающие в себя получение денежных средств от российских покупателей Артрекс ГмбХ и дальнейшее перечисление в пользу Артрекс ГмбХ.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 15 человек (31.12.2022 – 16 человек, 31.12.2021 – 16 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, 123112, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 6, стр. 2, этаж 6, помещ. 20.

Генеральный директор: Паустьян Андрей Вячеславович. Действует на основании Решения Общего собрания учредителей Общества от 17 Февраля 2021 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 геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской

экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, а 30 октября 2023 года – с 13% до 15%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

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, обязательства по аренде, 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. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудования, не принятые в эксплуатацию и/или требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строке 1150 «Основные средства».

5. Основные средства

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

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 150 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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 сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

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
Офисное оборудование	2-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-7
Прочие	2 – 7

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Поступление и выбытие, а также амортизация ОС представлены по группам в табличных пояснениях 2.1.1. «Наличие и движение основных средств».

6. Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды ; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Обществом было признано право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по договору 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.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение 2.6.1. «Наличие и движение прав пользования активами».

7. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы оценены по фактической себестоимости.

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.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на оказание услуг, списания или иного выбытия.

На конец 2023г. стоимость неоплаченных запасов составляет 273 тыс. руб. (на конец 2022г.- 273 тыс. руб., на конец 2021г.- 632 тыс. руб.)

8. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». На конец 2023 года по статье 1190 отражены расходы на ПО в размере 116 тыс. руб.

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

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы на ПО	127	62	158
Прочие виды расходов	17	60	431
Итого прочие внеоборотные активы	**144**	**122**	**589**

9. Дебиторская задолженность

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

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	27 891	219 576	7 505
Авансы выданные	16 637	8 109	7 460
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	5 708	6	9 886
По расчетам с подотчетными лицами	30	482	303
Прочая дебиторская задолженность	1 538	513	653
Итого дебиторская задолженность	**51 804**	**228 686**	**25 807**

На 31.12.2021г., 31.12.2022г. и 31.12.2023 г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований по договору об оказании услуг от 23.06.2016 года и агентскому соглашению от 23.03.2022 года с Артрекс ГмбХ составила 409 465 тыс. руб. в отчетном году.

Крупнейшим дебитором Общества является связанная сторона. Информация о задолженности таковой представлена в п. 18 «Связанные стороны».

10. Денежные средства 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 пересчетом 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.

Состав денежных средств

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	25 948	9 855	16 936
Средства на валютных счетах	115 451	5 379	0
Итого денежные средства	**141 399**	**15 234**	**16 936**

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2023	2022
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	-	4 273
Прочие поступления от покупателей Артрекс ГмбХ	324 136	174 193
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**324 136**	**178 466**
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом сумм косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета	8 972	-
Расчеты с подотчетными лицами	10 617	6 605
Таможенные сборы и пошлины	136	430
Расходы на услуги банков	189	553
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**19 914**	**7 588**

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 7 250 тыс. руб.

12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	59 021	44 807	44 870
Авансы полученные	-	-	-
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	1 856	570	566
Прочая кредиторская задолженность	133 557	174 160	-
Итого кредиторская задолженность	**194 434**	**219 537**	**45 436**

Крупнейшими кредиторами Общества являются связанные стороны. Информация о задолженности таковых представлена в п. 18 «Связанные стороны».

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на прибыль	-	570	566
Прочие налоги и сборы	1 856	-	-
Итого	**1 856**	**570**	**566**

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
I. Долгосрочная задолженность			
Арендные обязательства	38 364	-	-
II. Краткосрочная задолженность			
По расчетам с подотчетными лицами	84	167	-
По расчетам с принципалом (в части оплат от покупателей Артрекс ГмбХ)	88 403	173 993	-
Арендные обязательства	6 706	-	-
Итого	**133 557**	**174 160**	-

В таблице 5.4 представлена просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021г., 31.12.2022г. и 31.12.2023 г.

Кредиторская задолженность, квалифицированная по состоянию на 31.12.2022 как краткосрочная, в сумме 156 070 тыс. руб., отражена по статье 1520 «Кредиторская задолженность». Кредиторская задолженность, квалифицированная по состоянию на 31.12.2022 как долгосрочная, в сумме 38 364 тыс. руб., отражена по статье 1450 «Прочие обязательства».

13. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг. Оказание маркетинговых услуг не облагается НДС, т.к. местом реализации услуг не является РФ. Оказание услуг сертификации и регистрации продукции Артрекс, агентское вознаграждение облагаются по ставке НДС 20%.

Наименование	2023	2022
НДС по оказанным услугам	4 806	5 375
НДС по приобретенным ценностям	9 392	9 154
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	10 612	8 059

13.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2023		2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**1 976**		**2 441**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	10 460	2 092	9 508	1 902
Итого ПНР	**10 460**	**2 092**	**9 508**	**1 902**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				

Наименование	2023		2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 100	220	5	1
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	2 975	595	11 231	2 246
По расходам будущих периодов	19 000	3 800	-	-
По арендным обязательствам	66 835	13 367	-	-
Погашение ОНА				
По арендным обязательствам	(10 145)	(2 029)	-	-
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	-	-	(7 303)	(1 461)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**79 765**	**15 953**	**3 933**	**786**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(52 816)	(10 563)	(2 100)	(420)
По доходам будущих периодов	(5 165)	(1 033)	(5 495)	(1 099)
По процентам по обязательствам	(16 125)	(3 225)	-	-
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	10 025	2 005	1 549	310
По процентам по обязательствам	4 505	901	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(59 576)**	**(11 915)**	**(6 046)**	**(1 209)**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**40 529**		**19 600**
Текущий налог на прибыль		**8 106**		**3 920**

Применяемая ставка по налогу на прибыль

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

14. 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.

15. 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. Оказание маркетинговых услуг не облагается НДС, т.к. местом реализации услуг не является РФ. Оказание услуг сертификации и регистрации продукции Артрекс, агентское вознаграждение облагаются по ставке НДС 20%.

Наименование	2023	2022
Оказание маркетинговых услуг	247 452	227 870
Оказание услуг сертификации и регистрации продукции Артрекс	24 002	26 798
Агентское вознаграждение	28	79
Итого выручка	**271 482**	**254 747**

16. 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	2023	2022
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	34 398	28 655
Страховые взносы	5 581	4 647
Расходы по аренде офиса, транспортных средств	11 342	12 204
Расходы на содержание помещения	1 564	1 481
Представительские расходы	4 885	2 756
Бухгалтерские услуги	7 545	7 348
Амортизация	1 146	4 625
Расходы на ремонт и обслуживание ОС	956	844
Расходы на мобильную связь	1 168	1 291
Услуги управления персоналом	222	942
Юридические услуги	718	710
Командировочные расходы	924	2 201
Прочее	5 444	5 733
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**75 893**	**73 437**

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	10 214	17 498	32 253	26 876
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	7	35	-	-
Доходы от безвозмездного полученного имущества	-	-	286	-
НДС, списанный на расходы	-	642	-	1 935
Расходы, связанные с безвозмездно полученным имуществом	-	-	-	85
Процентные расходы	-	4 506	-	-
Услуги банка	-	272	-	641
Иные прочие доходы/расходы	15	52	250	1 314
Итого прочие доходы/расходы	**10 236**	**23 005**	**32 789**	**30 851**

18. 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 материалов и оборудования, которые используются в деятельности Общества.

На 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. Общество не имело непогашенных займов перед учредителем.

Объем сделок по услугам, оказанным Обществом Артрекс ГмбХ в 2023 году по Договору оказания услуг от 23.06.2016 г. составил 271 454 тыс. руб. (в 2022 г. - 254 668 тыс. руб.). Операции со связанной стороной проводились на общих коммерческих условиях.

Агентское вознаграждение по Агентскому соглашению от 23.03.2022 г. в пользу Общества составило 28 тыс. руб. (в 2022 г. - 79 тыс. руб.). Операции со связанной стороной проводились на общих коммерческих условиях.

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, оказанных Артрекс ЭсЭсСи ИЭмИЭй д.о. в пользу Общества за 2023 год составил 233 тыс. руб. (за 2022 г. – 989 тыс. руб.).

Иных взаимоотношений со связанными сторонами в 2023 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		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
I. Долгосрочная задолженность						
-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-
II. Краткосрочная задолженность						
Основное общество						
Артрекс ГмбХ	27 891	219 576	7 505	147 212	218 492	44 731
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
Артрекс ЭсЭсСи ИЭмИЭй д.о.о	-	-	-	-	-	-
Итого	**27 891**	**219 576**	**7 505**	**147 212**	**218 492**	**44 731**

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2022-2023 гг. связанные стороны не предоставляли займы в адрес Общества.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2023	2022
Основное общество			
Артрекс ГмбХ	4121	116	2 768
Артрекс ГмбХ	4221	3 665	-
Артрекс ГмбХ	4111	57 939	47 150
Артрекс ГмбХ	4119	324 136	174 193
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Артрекс ЭсЭсСи ИЭмИЭй д.о.о	4121	241	1 034
Итого		**386 097**	**225 145**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

В 2023 г. Общество начислило членам Совета директоров и генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и пр.) на общую сумму 30 190 тыс. руб. (2022 г. - 21 160 тыс. руб., 2021 г. – 23 876 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

19. Условные обязательства

Налоговое и таможенное/валютное 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.

20. События после отчетной даты

Несмотря на сложившуюся ситуацию в стране, Общество не принимало решения о прекращении и приостановке деятельности. Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эта неопределенность может повлиять на способность осуществлять платежи Обществу в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководитель ООО «Артрекс» _____

Паустьян Андрей Вячеславович

Дата 31 марта 2024 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

		Коды
	Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
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 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	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			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	2023 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	-	109	(109)
	5110	2022 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	-	109	(109)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	2023 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	-	109	(109)
	5111	2022 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	-	109	(109)
	5102	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5105	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	109	109	109
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	109	109	109
	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	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
(объект, группа объектов)	5141	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5145	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5155	2022 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	2023 г.	-	-	-	-	-
исследованиям и разработкам - всего	5170	2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	2022 г.	-	-	-	-	-
	5162	2023 г.	-	-	-	-	-
	5172	2022 г.	-	-	-	-	-
	5163	2023 г.	-	-	-	-	-
	5173	2022 г.	-	-	-	-	-
	5164	2023 г.	-	-	-	-	-
	5174	2022 г.	-	-	-	-	-
	5165	2023 г.	-	-	-	-	-
	5175	2022 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							
незаконченные операции	5180	2023 г.	-	-	-	-	-
по приобретению нематериальных активов - всего	5190	2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5181	2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	2022 г.	-	-	-	-	-
	5182	2023 г.	-	-	-	-	-
	5192	2022 г.	-	-	-	-	-
	5183	2023 г.	-	-	-	-	-
	5193	2022 г.	-	-	-	-	-
	5184	2023 г.	-	-	-	-	-
	5194	2022 г.	-	-	-	-	-
	5185	2023 г.	-	-	-	-	-
	5195	2022 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	00447439
ИНН	7703407191
по ОКВЭД 2	73.20
по ОКОПФ/ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Артрекс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
лиц
Единица измерения: тыс. руб.

2. Основные средства

2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

2.1.1. 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 и обесценение	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация и убытки от обесценения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	5200	2023 г.	81 164	(52 952)	4 899	-	-	(13 791)	-	-	86 063	(66 743)
Основные средства - всего	5210	2022 г.	76 496	(37 326)	6 303	(1 635)	1 550	(17 176)	-	-	81 164	(52 952)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2023 г.	7 571	(6 704)	-	-	-	(555)	-	-	7 571	(7 259)
	5211	2022 г.	8 064	(6 530)	-	(493)	493	(667)	-	-	7 571	(6 704)
Другие виды основных средств	5202	2023 г.	5 511	(4 461)	-	-	-	(740)	-	-	5 511	(5 201)
	5212	2022 г.	5 242	(3 995)	894	(625)	625	(1 091)	-	-	5 511	(4 461)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	2023 г.	62 086	(35 791)	4 899	-	-	(12 496)	-	-	66 985	(48 287)
	5213	2022 г.	57 194	(23 842)	5 409	(517)	432	(12 381)	-	-	62 086	(35 791)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	2023 г.	5 996	(5 996)	-	-	-	-	-	-	5 996	(5 996)
	5214	2022 г.	5 996	(2 959)	-	-	-	(3 037)	-	-	5 996	(5 996)
	5205	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5206	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5207	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5208	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5209	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

2.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
	5200.1	2023 г.	(52 952)	(13 791)	-	-	(66 743)
Амортизация - всего	5210.1	2022 г.	(37 326)	(17 176)	1 550	-	(52 952)
Офисное оборудование	5201.1	2023 г.	(6 704)	(555)	-	-	(7 259)
	5211.1	2022 г.	(6 530)	(667)	493	-	(6 704)
Другие виды основных средств	5202.1	2023 г.	(4 461)	(740)	-	-	(5 201)
	5212.1	2022 г.	(3 995)	(1 091)	625	-	(4 461)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203.1	2023 г.	(35 791)	(12 496)	-	-	(48 287)
	5213.1	2022 г.	(23 842)	(12 381)	432	-	(35 791)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204.1	2023 г.	(5 996)	-	-	-	(5 996)
	5214.1	2022 г.	(2 959)	(3 037)	-	-	(5 996)
	5205.1	2023 г.	-	-	-	-	-
	5215.1	2022 г.	-	-	-	-	-
	5206.1	2023 г.	-	-	-	-	-
	5216.1	2022 г.	-	-	-	-	-
	5207.1	2023 г.	-	-	-	-	-
	5217.1	2022 г.	-	-	-	-	-
	5208.1	2023 г.	-	-	-	-	-
	5218.1	2022 г.	-	-	-	-	-
	5209.1	2023 г.	-	-	-	-	-
	5219.1	2022 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

2.1.3. Обесценение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Восстановлено убытков от обесценения	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
	5200.2	2023 г.	-	-	-	-	-
Обесценение - всего	5210.2	2022 г.	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5201.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5211.2	2022 г.	-	-	-	-	-
	5202.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5212.2	2022 г.	-	-	-	-	-
	5203.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5213.2	2022 г.	-	-	-	-	-
	5204.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5214.2	2022 г.	-	-	-	-	-
	5205.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5215.2	2022 г.	-	-	-	-	-
	5206.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5216.2	2022 г.	-	-	-	-	-
	5207.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5217.2	2022 г.	-	-	-	-	-
	5208.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5218.2	2022 г.	-	-	-	-	-
	5209.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5219.2	2022 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

2.2. Наличие и движение инвестиционной недвижимости, оцениваемой по первоначальной стоимости

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов			начислено амортизации	обесценение	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
(группа объектов)	5221	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5224	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5225	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5226	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

2.2. Наличие и движение инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной стоимости

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило	выбыло	переоценка	
1	2	3	4	5	6	7	8
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	2023 г.	-	-	-	-	-
	5230	2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(группа объектов)	5221	2023 г.	-	-	-	-	-
	5231	2022 г.	-	-	-	-	-
	5222	2023 г.	-	-	-	-	-
	5232	2022 г.	-	-	-	-	-
	5223	2023 г.	-	-	-	-	-
	5233	2022 г.	-	-	-	-	-
	5224	2023 г.	-	-	-	-	-
	5234	2022 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

2.3. 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	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2023 г.	1 387	3 512	-	(4 899)	-	-
	5250	2022 г.	-	7 690	-	(6 303)	-	1 387
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5241	2023 г.	1 387	3 512	-	(4 899)	-	-
	5251	2022 г.	-	7 690	-	(6 303)	-	1 387
	5242	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5252	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5243	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5253	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5244	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5254	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5245	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5255	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5246	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5256	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5247	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5257	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5248	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5258	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5249	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5259	2022 г.	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. инвестиционной недвижимости - всего	5240.1	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5250.1	2022 г.	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5241.1	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5251.1	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5242.1	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5252.1	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5243.1	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5253.1	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5244.1	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5254.1	2022 г.	-	-	-	-	-	-
и т.д.								

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

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5261	-	-
	5262	-	-
	5263	-	-
	5264	-	-
	5265	-	-
и т.д.			
Увеличение стоимости объектов инвестиционной недвижимости в результате достройки, реконструкции, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260.1	-	-
в том числе:			
(объект инвестиционной недвижимости)	5261.1	-	-
	5262.1	-	-
	5263.1	-	-
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.			

2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (основные средства, переданные в операционную аренду)	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	50 707	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Балансовая стоимость объектов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге	5286	-	-	-
Балансовая стоимость иных пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации (помимо переведенных на консервацию)	5287	-	-	-

2.6.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	5200.3	2023 г.	-	-	50 707	-	-	(8 693)	-	-	50 707	(8 693)
Права пользования активами - всего	5210.3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201.3	2023 г.	-	-	50 707	-		(8 693)	-	-	50 707	(8 693)
	5211.3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5202.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212.3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5203.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213.3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5204.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214.3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5205.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215.3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5206.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216.3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5207.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217.3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5208.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218.3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5209.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219.3	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

2.6.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
	5200.4	2023 г.	-	(8 693)	-	-	(8 693)
Амортизация - всего	5210.4	2022 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5201.4	2023 г.	-	(8 693)	-	-	(8 693)
	5211.4	2022 г.	-	-	-	-	-
	5202.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5212.4	2022 г.	-	-	-	-	-
	5203.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5213.4	2022 г.	-	-	-	-	-
	5204.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5214.4	2022 г.	-	-	-	-	-
	5205.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5215.4	2022 г.	-	-	-	-	-
	5206.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5216.4	2022 г.	-	-	-	-	-
	5207.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5217.4	2022 г.	-	-	-	-	-
	5208.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5218.4	2022 г.	-	-	-	-	-
	5209.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5219.4	2022 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

2.6.3. Обесценение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Восстановлено убытков от обесценения	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
	5200.5	2023 г.	-	-	-	-	-
Обесценение - всего	5210.5	2022 г.	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5201.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5211.5	2022 г.	-	-	-	-	-
	5202.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5212.5	2022 г.	-	-	-	-	-
	5203.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5213.5	2022 г.	-	-	-	-	-
	5204.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5214.5	2022 г.	-	-	-	-	-
	5205.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5215.5	2022 г.	-	-	-	-	-
	5206.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5216.5	2022 г.	-	-	-	-	-
	5207.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5217.5	2022 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

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 обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2023 г.	436	-	5 804	(5 337)	-	-	x	903	-
	5420	2022 г.	5 099	-	2 885	(7 548)	-	-	x	436	-
в том числе:											
Материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023 г.	436	-	5 804	(5 337)	-	-	-	903	-
	5421	2022 г.	5 099	-	2 885	(7 548)	-	-	-	436	-
	5402	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5409	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5429	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5410	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5430	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 долго- в кратко- срочную 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	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5521	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5508	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5528	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5509	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5529	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская	5510	2023 г.	228 686	-	470 632	-	-	(647 514)	-	-	-	51 804	-
задолженность - всего	5530	2022 г.	25 807	-	376 658	-	-	(173 779)	-	-	-	228 686	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2023 г.	219 576	-	276 254	-	-	(467 939)	-	-	-	27 891	-
	5531	2022 г.	7 505	-	260 027	-	-	(47 956)	-	-	-	219 576	-
Авансы выданные	5512	2023 г.	8 109	-	91 195	-	-	(82 667)	-	-	-	16 637	-
	5532	2022 г.	7 460	-	70 693	-	-	(70 044)	-	-	-	8 109	-
Прочая	5513	2023 г.	1 001	-	103 183	-	-	(96 908)	-	-	-	7 276	-
	5533	2022 г.	10 842	-	45 938	-	-	(55 779)	-	-	-	1 001	-
	5514	2023 г.											-
	5534	2022 г.											-
	5515	2023 г.											-
	5535	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5516	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5517	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5518	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5519	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Итого	5500	2023 г.	228 686	-	470 632	-	-	(647 514)	-	-	x	51 804	-
	5520	2022 г.	25 807	-	376 658	-	-	(173 779)	-	-	x	228 686	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 долго- в краткосрочную 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	5551	2023 г.	-	57 379	-	(19 015)	-	-	38 364
задолженность - всего	5571	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочая	5552	2023 г.	-	57 379	-	(19 015)	-	-	38 364
	5572	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5556	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5557	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5558	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5578	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5559	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5579	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская	5560	2023 г.	219 537	822 199	-	(885 666)	-	-	156 070
задолженность - всего	5580	2022 г.	45 436	304 119	-	(130 018)	-	-	219 537
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и	5561	2023 г.	44 807	109 692	-	(95 478)	-	-	59 021
подрядчиками	5581	2022 г.	44 870	113 802	-	(113 865)	-	-	44 807
Расчеты по налогам и взносам	5562	2023 г.	570	40 786	-	(39 500)	-	-	1 856
	5582	2022 г.	566	15 016	-	(15 012)	-	-	570
Прочая	5563	2023 г.	174 160	671 721	-	(750 688)	-	-	95 193
	5583	2022 г.	-	175 301	-	(1 141)	-	-	174 160
	5564	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5565	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5566	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5568	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5569	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Итого	5550	2023 г.	219 537	879 578	-	(904 681)	-	x	194 434
	5570	2022 г.	45 436	304 119	-	(130 018)	-	x	219 537

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	58 809	44 499	43 714
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	58 809	44 499	43 714
	5592	-	-	-
	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
	5595	-	-	-
	5596	-	-	-
	5597	-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	5 337	7 446
Расходы на оплату труда	5620	118 715	113 555
Отчисления на социальные нужды	5630	22 413	20 578
Амортизация	5640	22 485	17 176
Прочие затраты	5650	79 885	85 727
Итого по элементам	5660	248 835	244 482
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	-	-
Изменение резерва под обесценение запасов	5695	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	248 835	244 482

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	11 231	11 618	(8 642)	-	14 207
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков	5701	11 231	11 618	(8 642)	-	14 207
	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	7 303	11 231	(7 303)	-	11 231
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков	5711	7 303	11 231	(7 303)	-	11 231
	5712	-	-	-	-	-
	5713	-	-	-	-	-
	5714	-	-	-	-	-
	5715	-	-	-	-	-
	5716	-	-	-	-	-
	5717	-	-	-	-	-
	5718	-	-	-	-	-
	5719	-	-	-	-	-
и т.д.						

Руководитель Паустьян Андрей Вячеславович Главный бухгалтер _____

31 марта 2024 г.