ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 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. Нематериальные активы ... 5
6. Основные средства ... 5
7. Права пользования активами ... 6
8. Запасы ... 7
9. Расходы будущих периодов ... 8
10. Дебиторская задолженность ... 8
11. Денежные средства и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 9
12. Капитал и резервы ... 10
13. Кредиторская задолженность ... 10
14. Налог на прибыль организации ... 11
15. Оценочные обязательства ... 12
16. Выручка от продаж ... 12
17. Расходы по обычным видам деятельности ... 13
18. Прочие доходы и прочие расходы ... 13
19. Связанные стороны ... 13
20. Условные обязательства ... 15

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 31.12.2024 составила 15 человек (31.12.2023 – 16 человек, 31.12.2022 – 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.

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 2024 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. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

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

Санкции оказывают влияние на способность Обществом осуществлять некоторые платежи за рубеж, но это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность.

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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

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

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. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены неисключительные права использования программного обеспечения.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

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

6. 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 250 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 (кроме офисного)	5
Офисное оборудование	2-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-7
Другие виды основных средств	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».

7. 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.

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.

Принятые Обществом сроки полезного использования прав пользования активами приведены ниже.

ППА	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офис	6
Подсобное помещение	5

Обществом были признаны права пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде по следующим договорам аренды:

- 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.

- договор аренды нежилого помещения № № 01/10 от 01.10.2024 г. с ООО «ЭкспоСтройСервис». Здание расположено по адресу: г. Москва, Пресненская наб., д. 6, строение 2, 6 этаж. Общая арендуемая площадь составляет 6,9 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».

8. 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 2024г. стоимость неоплаченных запасов составляет 273 тыс. руб. (на конец 2023г.- 273 тыс. руб., на конец 2022г.- 273 тыс. руб.)

9. 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.

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

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходы на ПО	9	19	62
Прочие виды расходов	8	17	60
Итого прочие внеоборотные активы	**17**	**36**	**122**

10. 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	61 600	27 891	219 576
Авансы выданные	12 822	16 637	8 109
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	5 668	5 708	6
По расчетам с подотчетными лицами	113	30	482
По расчетам с принципалом (в части оплат от покупателей Артрекс ГмбХ)	5 527	-	-
Прочая дебиторская задолженность	1 771	1 538	513
Итого дебиторская задолженность	**87 501**	**51 804**	**228 686**

На 31.12.2022г., 31.12.2023г. и 31.12.2024г. 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 в 2024 г. составила 267 026 тыс. руб. (в 2023 г. - 409 465 тыс. руб.)

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

11. 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, 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.

Денежные потоки агента в связи с осуществлением им агентских услуг отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, так как они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и включены в строку 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	43 370	25 948	9 855
Средства на валютных счетах	512	115 451	5 379
Итого денежные средства	**43 882**	**141 399**	**15 234**

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2024	2023
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	-	-
Прочие поступления от покупателей Артрекс ГмбХ	173 287	324 136
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**173 287**	**324 136**
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	7 125	8 972
Расчеты с подотчетными лицами	12 764	10 617
Таможенные сборы и пошлины	64	120
Расходы на услуги банков	286	189
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**20 239**	**19 898**

12. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 7 250 тыс. руб. (на 31.12.2023 г.- 7 250 тыс. руб., на 31.12.2022 г.- 7 250 тыс. руб.)

13. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	54	212	308
Кредиторская задолженность перед Артрекс ГмбХ	66 954	58 809	44 499
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	3 212	1 856	570
Прочая кредиторская задолженность	8 861	95 193	174 160
Итого кредиторская задолженность	**79 081**	**156 070**	**219 537**

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

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	291	-	-
Налог на прибыль	80	-	570
Прочие налоги и сборы	2 841	1 856	-
Итого	**3 212**	**1 856**	**570**

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
По расчетам с подотчетными лицами	782	84	167
По расчетам с принципалом (в части оплат от покупателей Артрекс ГмбХ)	-	88 403	173 993
Арендные обязательства	8 079	6 706	-
Итого	**8 861**	**95 193**	**174 160**

В таблице 5.4 представлена просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022г., 31.12.2023г. и 31.12.2024 г.

14. Налог на прибыль организации

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**2 873**		**1 976**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	13 547	2 709	10 460	2 092
Итого ПНР	**13 547**	**2 709**	**10 460**	**2 092**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 362	272	1 100	220
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	4 924	985	2 975	595
Отложенные расходы по курсовым разницам	16 133	3 227	19 000	3 800
По арендным обязательствам	1 350	270	66 835	13 367
в том числе:				
Погашение ОНА				
По арендным обязательствам	(10 655)	(2 131)	(10 145)	(2 029)
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(625)	(125)	-	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**12 489**	**2 498**	**79 765**	**15 953**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(1 280)	(256)	(52 816)	(10 563)
Отложенные доходы по курсовым разницам	(11 975)	(2 395)	(5 165)	(1 033)
По процентам по обязательствам	(370)	(74)	(16 125)	(3 225)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	10 840	2 168	10 025	2 005
По процентам по обязательствам	3 945	789	4 505	901
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**1 160**	**232**	**(59 576)**	**(11 915)**

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**41 561**		**40 529**
Текущий налог на прибыль		**8 312**		**8 106**

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%.

Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов составила 5 174 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – 3 453 тыс. руб.

Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

15. 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 следующие оценочные обязательства:

– 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.

16. 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	2024	2023
Оказание маркетинговых услуг	272 422	247 452
Оказание услуг сертификации и регистрации продукции Артрекс	23 595	24 002
Агентское вознаграждение	126	28
Итого выручка	**296 143**	**271 482**

17. 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	2024	2023
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	41 694	34 398
Страховые взносы	7 203	5 581
Амортизация ППА	8 747	8 693
Расходы по аренде офиса	955	848
Расходы по аренде транспортных средств	2 044	1 564
Расходы на содержание помещения	1 527	1 564
Представительские расходы	6 429	4 885
Бухгалтерские услуги	7 388	7 545
Амортизация	555	1 146
Расходы на ремонт и обслуживание ОС	1 067	956
Расходы на мобильную связь	1 240	1 168
Услуги управления персоналом	-	222
Юридические услуги	230	718
Командировочные расходы	2 566	924
Прочее	4 635	5 681
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**86 280**	**75 893**

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	12 041	13 955	10 214	12 993
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	1	7	35
НДС, списанный на расходы	-	731	-	642
Процентные расходы	-	3 982	-	4 506
Услуги банка	-	297	-	272
Иные прочие доходы/расходы	266	5	15	52
Итого прочие доходы/расходы	**12 307**	**18 971**	**10 236**	**18 500**

19. 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., 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. Общество не имело непогашенных займов перед основным обществом.

Объем сделок по услугам, оказанным Обществом Артрекс ГмбХ в 2024 году по Договору оказания услуг от 23.06.2016 г. составил 296 017 тыс. руб. (в 2023 г. - 271 454 тыс. руб.).

Агентское вознаграждение по Агентскому соглашению от 23.03.2022 г. в пользу Общества в 2024 году составило 126 тыс. руб. (в 2023 г. - 28 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.). В 2024 году услуги по данному договору не оказывались.

Иных взаимоотношений со связанными сторонами в 2024 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		
	31.12.2024	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Краткосрочная задолженность						
Основное общество						
Артрекс ГмбХ	67 128	27 891	219 576	66 954	147 212	218 492
Итого	**67 128**	**27 891**	**219 576**	**66 954**	**147 212**	**218 492**

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2023-2024 гг. связанные стороны не предоставляли займы в адрес Общества.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2024	**2023**
Основное общество			
Артрекс ГмбХ	4121	-	116
Артрекс ГмбХ	4221	-	3 665
Артрекс ГмбХ	4111	-	57 939
Итого		**-**	**61 720**

Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2024	2023
Денежные средства, собранные от имени Артрекс ГмбХ.	4119	173 287	324 136
Итого		**173 287**	**324 136**

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2024	2023
Основное общество		
Артрекс ГмбХ [Медицинское оборудование демонстрационное]	3 987	3 870
Артрекс ГмбХ [Услуги по ремонту ОС]	-	228
Итого	**3 987**	**4 098**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

В 2024 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и пр.) на общую сумму 30 418 тыс. руб. (2023 г. - 30 190 тыс. руб., 2022 г. – 21 160 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

20. Условные обязательства

Налоговое, таможенное и 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.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной и это приводит к уменьшению суммы налога, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации, или увеличению суммы убытка, определяемого в соответствии с главой 25 НК РФ, если иное не предусмотрено по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения. 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 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

Дата 30 марта 2025 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
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
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
						выбыло				переоценка				
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток 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	15
Нематериальные активы - всего	5100	2024 г.	333	(109)	-	-	-	(108)	-	-	-	333	(217)	x
	5110	2023 г.	109	(109)	224	-	-	-	-	-	-	333	(109)	-
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	2024 г.	333	(109)	-	-	-	(108)	-	-	-	333	(217)	x
	5111	2023 г.	109	(109)	224	-	-	-	-	-	-	333	(109)	-
	5102	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
	5112	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
	5113	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
	5114	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5105	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
	5115	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.														

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
			первона-чальная 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	12
НИОКР - всего	5140	2024 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	5150	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
(объект, группа объектов)	5141	2024 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	5151	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	2024 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	5152	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	2024 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	5153	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	2024 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	5154	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5145	2024 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	5155	2023 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	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
				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	9
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5170	2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
(объект, группа объектов)	5161	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5171	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5162	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5172	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5163	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5173	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5164	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5174	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5165	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5175	2023 г.	-	-	-	-	-	-
и т.д.								
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5190	2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
(объект, группа объектов)	5181	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5191	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5182	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5192	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5183	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5193	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5184	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5194	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5185	2024 г.	-	-	-	-	-	x
	5195	2023 г.	-	-	-	-	-	-
и т.д.								

2. Основные средства

2.1. Основные средства

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			
			первона-чальная 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	2024 г.	86 063	(66 743)	4 448	(1 351)	1 351	(9 163)	-	-	89 160	(74 555)
Основные средства - всего	5210	2023 г.	81 164	(52 952)	4 899	-	-	(13 791)	-	-	86 063	(66 743)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2024 г.	7 571	(7 259)	287	(97)	97	(382)	-	-	7 761	(7 544)
	5211	2023 г.	7 571	(6 704)	-	-	-	(555)	-	-	7 571	(7 259)
Другие виды основных средств	5202	2024 г.	5 511	(5 201)	-	(1 254)	1 254	(283)	-	-	4 257	(4 230)
	5212	2023 г.	5 511	(4 461)	-	-	-	(740)	-	-	5 511	(5 201)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	2024 г.	66 985	(48 287)	4 161	-	-	(8 498)	-	-	71 146	(56 785)
	5213	2023 г.	62 086	(35 791)	4 899	-	-	(12 496)	-	-	66 985	(48 287)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	2024 г.	5 996	(5 996)	-	-	-	-	-	-	5 996	(5 996)
	5214	2023 г.	5 996	(5 996)	-	-	-	-	-	-	5 996	(5 996)
	5205	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5206	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5207	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5208	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5209	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	2023 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	2024 г.	(66 743)	(9 163)	1 351		(74 555)
Амортизация - всего	5210.1	2023 г.	(52 952)	(13 791)	-		(66 743)
Офисное оборудование	5201.1	2024 г.	(7 259)	(382)	97		(7 544)
	5211.1	2023 г.	(6 704)	(555)	-		(7 259)
Другие виды основных средств	5202.1	2024 г.	(5 201)	(283)	1 254		(4 230)
	5212.1	2023 г.	(4 461)	(740)	-		(5 201)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203.1	2024 г.	(48 287)	(8 498)	-		(56 785)
	5213.1	2023 г.	(35 791)	(12 496)	-		(48 287)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204.1	2024 г.	(5 996)	-	-		(5 996)
	5214.1	2023 г.	(5 996)	-	-		(5 996)
	5205.1	2024 г.	-	-	-	-	-
	5215.1	2023 г.	-	-	-	-	-
	5206.1	2024 г.	-	-	-	-	-
	5216.1	2023 г.	-	-	-	-	-
	5207.1	2024 г.	-	-	-	-	-
	5217.1	2023 г.	-	-	-	-	-
	5208.1	2024 г.	-	-	-	-	-
	5218.1	2023 г.	-	-	-	-	-
	5209.1	2024 г.	-	-	-	-	-
	5219.1	2023 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	2024 г.	-	-	-	-	-
Обесценение - всего	5210.2	2023 г.	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5201.2	2024 г.	-	-	-	-	-
	5211.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5202.2	2024 г.	-	-	-	-	-
	5212.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5203.2	2024 г.	-	-	-	-	-
	5213.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5204.2	2024 г.	-	-	-	-	-
	5214.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5205.2	2024 г.	-	-	-	-	-
	5215.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5206.2	2024 г.	-	-	-	-	-
	5216.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5207.2	2024 г.	-	-	-	-	-
	5217.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5208.2	2024 г.	-	-	-	-	-
	5218.2	2023 г.	-	-	-	-	-
	5209.2	2024 г.	-	-	-	-	-
	5219.2	2023 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	
						выбыло объектов						
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	начислено амортизации	обесценение	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
(группа объектов)	5221	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5224	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5225	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5226	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	2023 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	2024 г.	-	-	-	-	-
	5230	2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(группа объектов)	5221	2024 г.	-	-	-	-	-
	5231	2023 г.	-	-	-	-	-
	5222	2024 г.	-	-	-	-	-
	5232	2023 г.	-	-	-	-	-
	5223	2024 г.	-	-	-	-	-
	5233	2023 г.	-	-	-	-	-
	5224	2024 г.	-	-	-	-	-
	5234	2023 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	2024 г.	-	4 448	-	(4 448)	-	-
	5250	2023 г.	1 387	3 512	-	(4 899)	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5241	2024 г.	-	4 448	-	(4 448)	-	-
	5251	2023 г.	1 387	3 512	-	(4 899)	-	-
	5242	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5252	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5243	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5253	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5244	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5254	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5245	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5255	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5246	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5256	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5247	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5257	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5248	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5258	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5249	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5259	2023 г.	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. инвестиционной недвижимости - всего	5240.1	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5250.1	2023 г.	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5241.1	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5251.1	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5242.1	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5252.1	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5243.1	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5253.1	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5244.1	2024 г.	-	-	-	-	-	-
	5254.1	2023 г.	-	-	-	-	-	-
и т.д.								

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

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	34 281	42 015	-
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	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	5200.3	2024 г.	50 707	(8 693)	1 015	-	-	(8 747)	-	-	51 722	(17 440)
Права пользования активами - всего	5210.3	2023 г.	-	-	50 707	-	-	(8 693)	-	-	50 707	(8 693)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201.3	2024 г.	50 707	(8 693)	1 015	-	-	(8 747)	-	-	51 722	(17 440)
	5211.3	2023 г.	-	-	50 707	-	-	(8 693)	-	-	50 707	(8 693)
	5202.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5203.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5204.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5205.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5206.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5207.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5208.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218.3	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5209.3	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219.3	2023 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	2024 г.	(8 693)	(8 747)	-	-	(17 440)
Амортизация - всего	5210.4	2023 г.	-	(8 693)	-	-	(8 693)
Другие виды основных средств	5201.4	2024 г.	(8 693)	(8 747)	-	-	(17 440)
	5211.4	2023 г.	-	(8 693)	-	-	(8 693)
	5202.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5212.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5203.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5213.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5204.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5214.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5205.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5215.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5206.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5216.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5207.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5217.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5208.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5218.4	2023 г.	-	-	-	-	-
	5209.4	2024 г.	-	-	-	-	-
	5219.4	2023 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	2024 г.	-	-	-	-	-
Обесценение - всего	5210.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5201.5	2024 г.	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5211.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5202.5	2024 г.	-	-	-	-	-
	5212.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5203.5	2024 г.	-	-	-	-	-
	5213.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5204.5	2024 г.	-	-	-	-	-
	5214.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5205.5	2024 г.	-	-	-	-	-
	5215.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5206.5	2024 г.	-	-	-	-	-
	5216.5	2023 г.	-	-	-	-	-
	5207.5	2024 г.	-	-	-	-	-
	5217.5	2023 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)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2024 г.	903	-	4 527	(5 075)	-	-	x	355	-
	5420	2023 г.	436	-	5 804	(5 337)	-	-	x	903	-
в том числе:											
Материалы и другие аналогичные ценности	5401	2024 г.	903	-	4 527	(5 075)	-	-	-	355	-
	5421	2023 г.	436	-	5 804	(5 337)	-	-	-	903	-
	5402	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5409	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5429	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5410	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5430	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	5521	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5508	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5528	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5509	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5529	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская	5510	2024 г.	51 804	-	1 847 214	-	-	1 811 517	-	-	-	87 501	-
задолженность - всего	5530	2023 г.	228 686	-	470 632	-	-	647 514	-	-	-	51 804	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2024 г.	27 891	-	300 736	-	-	(267 027)	-	-	-	61 600	-
	5531	2023 г.	219 576	-	276 254	-	-	(467 939)	-	-	-	27 891	-
Авансы выданные	5512	2024 г.	16 637	-	97 755	-	-	(101 570)	-	-	-	12 822	-
	5532	2023 г.	8 109	-	91 195	-	-	(82 667)	-	-	-	16 637	-
Прочая	5513	2024 г.	7 276	-	1 448 723	-	-	(1 442 920)	-	-	-	13 079	-
	5533	2023 г.	1 001	-	103 183	-	-	(96 908)	-	-	-	7 276	-
	5514	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5516	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5517	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5518	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5519	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Итого	5500	2024 г.	51 804	-	1 847 214	-	-	1 811 517	-	-	x	87 501	-
	5520	2023 г.	228 686	-	470 632	-	-	647 514	-	-	x	51 804	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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 задолженность - всего	5551	2024 г.	38 364	834	-	7 929	-	-	31 269
	5571	2023 г.	-	38 364	-	-	-	-	38 364
в том числе:									
Арендные обязательства	5552	2024 г.	38 364	834	-	(7 929)	-	-	31 269
	5572	2023 г.		38 364	-	-	-	-	38 364
	5553	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5556	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5557	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5558	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5578	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5559	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5579	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024 г.	156 070	287 597	3 982	368 568	-	-	79 081
	5580	2023 г.	219 537	942 852	4 505	1 010 824	-	-	156 070
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2024 г.	59 021	109 756	-	(101 769)	-	-	67 008
	5581	2023 г.	44 807	109 692	-	(95 478)	-	-	59 021
Расчеты по налогам и взносам	5562	2024 г.	1 856	33 984	-	(32 628)	-	-	3 212
	5582	2023 г.	570	40 786	-	(39 500)	-	-	1 856
Арендные обязательства	5563	2024 г.	6 706	219	3 982	(2 828)	-	-	8 079
	5583	2023 г.	-	16 849	4 505	(14 648)	-	-	6 706
Прочая	5564	2024 г.	88 487	22 172		(109 877)	-	-	782
	5584	2023 г.	174 160	661 070	-	(746 743)	-	-	88 487
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2024 г.	-	121 466	-	(121 466)	-	-	-
	5585	2023 г.	-	114 455	-	(114 455)	-	-	-
	5566	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5568	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5569	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Итого	5550	2024 г.	194 434	288 431	3 982	(376 497)	-	x	110 350
	5570	2023 г.	219 537	981 216	4 505	(1 010 824)	-	x	194 434

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	62 906	58 809	44 499
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	62 906	58 809	44 499
	5592	-	-	-
	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
	5595	-	-	-
	5596	-	-	-
	5597	-	-	-
и т.д.				

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	5 075	5 337
Расходы на оплату труда	5620	127 630	118 715
Отчисления на социальные нужды	5630	23 162	22 413
Амортизация	5640	17 911	22 485
Прочие затраты	5650	97 353	79 885
Итого по элементам	5660	271 131	248 835
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	271 131	248 835

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	14 207	12 878	(7 954)	-	19 131
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков	5701	14 207	12 878	(7 954)	-	19 131
	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	11 231	11 618	(8 642)	-	14 207
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков	5711	11 231	11 618	(8 642)	-	14 207
	5712	-	-	-	-	-
	5713	-	-	-	-	-
	5714	-	-	-	-	-
	5715	-	-	-	-	-
	5716	-	-	-	-	-
	5717	-	-	-	-	-
	5718	-	-	-	-	-
	5719	-	-	-	-	-
и т.д.						