

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах**

**Общества с ограниченной ответственностью
«АРТВИК Р»**

за 2020 год

Раздел 1 Общие сведения об ООО «АРТВИК Р»

ООО «АРТВИК Р» (именуемое в дальнейшем по тексту настоящих Пояснений «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 13 февраля 1995 года № 035.803

Юридический адрес: 125315 г. Москва, ул. Часовая, дом 30, эт.3, пом. VII, оф.3

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре за основным государственным регистрационным номером 1027700114122

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решениями единственного участника № 58 от 23/12/2009, № 142 от 24/09/2018

Общество учреждено на основании Протокола заседания Совета Директоров Компании «АРТВИК ИНК.», США от 01/12/1994.

На отчетную дату единственным участником является Компания «АРТВИК ИНК.», США

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АРТВИК Р»

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «АРТВИК Р»

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: LLC «ARTVIK R»

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 41086551
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 12300
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 46.69.9, 72.19, 33.20
- Идентификационный налоговый номер (ИНН) – 7705020489
- Код причины постановки на учет (КПП) – 774301001

Структура органов управления ООО «АРТВИК Р»

Генеральный директор - Бабкин Артем Александрович

Основной целью деятельности Общества является инжиниринг и поставки систем метрологического обеспечения, контрольно-измерительного и аналитического оборудования в нефтегазовую, нефтехимическую, химическую, металлургическую, машиностроительную, энергетическую и другие отрасли промышленности.

Лицензии – отсутствуют

Наличие филиалов/обособленных подразделений - отсутствуют

Среднесписочная численность сотрудников на в 2020г. составила 23 человека (в 2019г. – 22 человек)

Лица, ответственные за составление годовой бухгалтерской отчетности за 2020г.

Генеральный директор: Бабкин Артем Александрович

Главный бухгалтер: Коровина Ирина Александровна

Раздел 2 Основные положения учетной политики

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.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

В Российской Федерации разрабатываются меры государственной поддержки, связанные с устранением (минимизацией) негативного влияния распространения коронавируса.

Финансовое состояние организаций, поддержание достаточного уровня ликвидности во многом будет зависеть от макроэкономической ситуации, и как следствие, от платежеспособности дебиторов.

В настоящее время оценить последствия кризиса, вызванного коронавирусом, степень негативного влияния на бизнес-процессы Общества, а, следовательно, на способность непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем не представляется возможным.

При отсутствии каких-либо обстоятельств, влекущих сокращение деятельности в будущем, руководство Общества вправе применять допущение о непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С учетом вида деятельности Общества в предыдущие годы и текущих оценок руководства настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из предпосылки непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств один раз в год.

Инвентаризация материально-производственных запасов проводится по бизнес-подразделениям и складам ежегодно.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств Общества на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на

основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2020г.:

1 EUR – 90,6824 руб. (на 31.12.2019г. - 69,3406 руб.);

1 USD – 73,8757 руб. (на 31.12.2019 г - 61,9057 руб.).

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

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость («НДС») и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществу за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации по основным средствам, находящимся на учете в Обществе, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование	3	7
Офисное оборудование	2	3
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	5

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Срок полезного использования для объектов основных средств, не включенных в Классификацию основных средств, утвержденную постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1, устанавливается в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не производится.

Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

созданные самим Обществом – по сумме фактических расходов на создание;

полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;

полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Сроки полезного использования нематериальных активов (в годах), применяемые для начисления амортизации по нематериальным активам, находящимся на учете в Обществе, приведены ниже:

Группы НМА	Срок полезного использования (лет)	Остаточная стоимость на 31/12/2020, тыс. руб.
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5	0
Прочее	10	10

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является номенклатурный номер.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет запасов

Материалы учитываются по фактическим ценам. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их включения в стоимость материалов. Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ (по стоимости единицы учета).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости. Стоимость контрактного оборудования, находящегося в незавершенном производстве (на предпродажной подготовке) до момента фактической отгрузки покупателям (заказчикам) учитывается на бухгалтерском счете 20.02

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Финансовые вложения

Способ оценки при выбытии финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно (ежемесячно) в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случаях, когда в лицензиях, договорах не определен срок действия - равномерно в течение 5 лет на основании Приказа, утверждаемого комиссией и Генеральным директором Общества.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату (п. 19 ПБУ 4/99).

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском учете исходя из цен, установленных договорами между Обществом, покупателями (заказчиками) или поставщиками с учетом всех предоставленных (полученных) Обществом скидок (накидок) и НДС.

Штрафы, пени, неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на финансовые результаты и до их получения или уплаты отражаются в бухгалтерском балансе соответственно по статьям дебиторской или кредиторской задолженности.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на финансовые результаты на основании приказа руководителя Общества.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Учет оценочных обязательств и резервов

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

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Организация формирует следующие оценочные обязательства:

– по оплате неиспользованных работниками отпусков

Для создания и учета резерва используется нормативный метод. Для расчета величины оценочного обязательства используется процент (7%) от суммы фактических начислений ФОТ (входящих в базу расчета среднего заработка для отпусков), страховых взносов и взносов на «травматизм» с этих начислений текущего месяца с учетом предельной суммы отчислений в год. Предельная сумма отчислений в год определяется равной 3586176,27 руб. После достижения предельной суммы обязательство не формируется.

При списании оценочных обязательств суммы превышения начисленных отпускных над суммой накопленного обязательства отражаются на счетах учета затрат (20,26);

31 декабря выполняется инвентаризация резерва исходя из накопленных дней отпуска и состоит в следующем:

1. Определяется количество неиспользованных дней отпуска;
2. Определяется средний заработок;
3. Умножением дней на средний заработок получается сумма обязательства;
4. Производится сравнение с накопленной за прошедший год суммой обязательства и определяется результат (доначисление или списание)

– по сомнительным долгам

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Условные обязательства и условные активы, события после отчетной даты

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

По состоянию на 31.12.2020г. условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

Учет выручки и прочих доходов

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи продукции и товаров поступления, связанные с оказанием услуг (далее - выручка).

Обычными видами деятельности для Общества признаются:

- Разработка, инжиниринг и поставка систем метрологического обеспечения, контрольно-измерительного и аналитического оборудования в нефтегазовую, нефтехимическую, химическую, металлургическую, машиностроительную, энергетическую и другие отрасли промышленности;
- Сервис (инжиниринг) оборудования и прочие услуги по инжинирингу поставленного оборудования.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям к отдельным отгрузкам.

Размер дохода определяется исходя из цены, установленной договором. Сумма дохода отражена за минусом НДС, акцизов, таможенных пошлин.

Датой получения дохода признается дата перехода права собственности на продукцию (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления расчетных документов, если в договоре не оговорены иные условия перехода права собственности (владения пользования распоряжения).

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, а именно:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты) за вычетом НДС;
- положительные курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков по факту признания;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- принятие к учету имущества, выявленного как излишек по результатам инвентаризации;
- прочие доходы.

Прочие доходы признаются в отчётности по мере возникновения (выявления) или по факту передачи.

Учет себестоимости продаж, коммерческих и прочих расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на две основные группы:

- расходы по обычным видам деятельности (включая коммерческие и управленческие расходы);
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг.

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизационные отчисления
- прочие расходы (поверка, инжиниринг)

Исходя из структуры предпродажной подготовки коммерческие расходы в полном размере признаются в составе себестоимости расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с продажей выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (в случае несущественности суммы);
- суммы списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов нереальных для взыскания;
- отрицательные курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- прочие расходы.

Прочие расходы признаются в отчётности по мере возникновения (выявления) или по факту передачи.

Иные факты хозяйственной жизни

Информация по отчетным сегментам не раскрывается

Существенные события после отчетной даты у Общества отсутствуют.

Поступления бюджетных средств в 2020 году отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2020 году, не было.

Обеспечение выданных и полученных Обществом обязательств и платежей в 2020 году отсутствует.

Существенных изменений в Учетную политику в 2020 году не вносилось, в 2021 г. изменений вносить не планируется, за исключением изменений, вносимых в Учетную политику в связи с изменениями нормативно-правовой базы по ведению бухгалтерского учета.

События после отчетной даты отсутствуют

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей

Изменений в Учетной Политике и соответствующих корректировок показателей отчетности в 2020 году не производилось, за исключением изменений, вносимых в связи с изменениями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

Статья «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса включает показатели, приведенные в таблице:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Программное обеспечение	2 728	3 495	-
Прочее	787	295	-
Итого	3 515	3 790	-

Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

В Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные о поступлении и выбытии дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

В течение 2018-2020 г.г. Общество размещало денежные средства в размере 40 000 тыс.руб. на депозите со сроком обращения один год в ПАО Сбербанк.

тыс.руб.			
Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Депозиты	40 000	40 000	40 000
Итого денежные средства	40 000	40 000	40 000

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

тыс.руб.			
Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Средства на расчетном, валютных счетах	143 061	105 038	101 600
Касса	5	5	3
Итого денежные средства	143 066	105 043	101 603

Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Программное обеспечение	-	-	570
Прочее	-	-	155
Итого	-	-	725

Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г. Уставный капитал Общества полностью оплачен учредителем и составляет 23 тыс. руб. (31.12.2019 – 23 тыс. руб.). В отчетном периоде изменений Уставного капитала не было.

(тыс. руб.)

Учредители	2020	Сумма, %	2019	Сумма, %
КОМПАНИЯ «АРТВИК ИНК.»	23	100	23	100

Нераспределенная прибыль/(непокрытый убыток) (строка 1370 бухгалтерского баланса)

На начало года нераспределённая прибыль Общества составила – 57 041 тыс. руб. на конец года нераспределённая прибыль Общества составила – 66 810 тыс. руб.

В 2020 году решениями Участника не принимались решения о выплате дивидендов.

Заемные средства (строки 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

В отчетном году Общество не привлекало заемных средств.

Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

В Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные о поступлении и выбытии кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Основной поставщик и кредитор Общества – связанная сторона КОМПАНИЯ «АРТВИК ИНК.», США, сальдо расчётов с которой раскрыто в разделе 4 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений. Просроченной кредиторской задолженности в 2020г. не имелось.

Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

В таблице дается расшифровка состава строки 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на начало и конец отчетного периода:

тыс. руб.					
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Уменьшение / Увеличение	Остаток на 31.12.2018	Уменьшение / Увеличение
Оценочные обязательства – всего	3 942	3 586	356	2 736	850
В том числе: по оплате отпусков сотрудников	3 942	3 586	356	2 736	850

Финансовые результаты деятельности

Выручка и себестоимость (строки 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах)

Выручка Общества за 2020 год сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров и услуг по видам: тыс. руб.

Выручка по видам	За 2020г.	За 2019 г.
Продажа оборудования	464 772	640 882
Сервис (инжиниринг) оборудования и прочие услуги	8 222	10 191
Итого	472 994	651 073

Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	366 738	535 834
Амортизация	2 806	1 277
Расходы на оплату труда	19 869	32 567
Отчисления на социальные нужды	5 291	7 248
Прочие затраты	3 542	3 165
Итого	398 246	580 091

Управленческие расходы (строка и 2220 Отчета о финансовых результатах)

		тыс.руб.	
Управленческих расходы по статьям		За 2020г.	За 2019г.
Расходы на оплату труда		19 646	23 838
Страховые взносы		5 056	5 594
Содержание офиса		3 676	4 058
Информационные услуги		3 998	2 304
Добровольное медицинское страхование сотрудников		2 307	1 983
Расходы на рекламу реализуемой продукции		724	1 551
Почтовые расходы		1 191	1 169
Материальные расходы		326	1 025
Командировочные расходы		34	720
Аудиторские и юридические услуги		375	550
Представительские расходы		-	292
Страхование грузоперевозок		288	283
Услуги связи		329	273
Гарантийный ремонт		458	-
Компенсации за использование личного имущества		199	-
Переводы технической документации		383	-
Прочее		1 291	1 819
Итого		40 281	45 459

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

		тыс.руб.	
Прочие доходы по статьям		За 2020 г.	За 2019 г.
Положительная курсовая разница, возникшая от переоценки имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе по валютным счетам в банках, проводимой в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю, установленного ЦБ РФ, курсовые разницы (у.е.)		77 092	47 201
Положительная курсовая разница, образовавшаяся вследствие отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, установленного ЦБ РФ		2 379	1 759
Недоиспользованные суммы резервов		3 083	2 080
Прочее		251	0
Итого		82 805	51 040

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)

		тыс.руб.	
Прочие расходы по статьям		За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы в виде отрицательной курсовой разницы, возникающей от переоценки имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе по валютным счетам в банках, проводимой в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю, установленного ЦБ РФ, курсовые разницы (у.е.)		96 328	43 250
Расходы в виде отрицательной разницы, образующейся вследствие отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ, установленного на дату перехода права собственности на иностранную валюту		4 552	1 077
Таможенная пошлина, доначисленная ФТС в связи с Классрешениями		88	2 890
НДС за счет собственных средств		43	2 840
Расходы на услуги банков		1 462	1 535
Списание затрат при расторжении договоров		-	695
Пеня ФТС		4	285

Резерв по сомнительным долгам	3 083	271
Прочее	852	426
Итого	106 412	53 269

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров продукции, работ, услуг.

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, отраженная в налоговой декларации за отчетный год составила 2 738 тыс. руб. (в 2019 году – 6 260 тыс. руб.).

Сумма постоянных разниц повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила в 2020г. – 1 004 тыс. руб. (в 2019 году – 373 тыс. руб.).

Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02 (расшифровка налоговых разниц) приведена в таблице:

Разницы	Сумма разницы, тыс.руб.	Вид отложенного налога
Резерв по отпускам, вычитаемая разница	343	ОНА
Резерв по отпускам, налогооблагаемая разница	-69	ОНО
Основные средства стоимостью > 40 < 100 тыс.руб.	-49	ОНО
ИТОГО признано временных разниц за отчетный период	225	

Раздел 4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанная сторона Общества - компания АРТВИК ИНК., США - одновременно является учредителем (100%) и поставщиком импортного оборудования для обеспечения обязательств ООО "АРТВИК Р" по договорам поставок по основному виду деятельности. Операции, осуществляемые в рамках контрактных отношений между ООО "АРТВИК Р" и Компанией АРТВИК ИНК., США, относятся к контролируемым сделкам в соответствии со ст.105.1 НК РФ, и в полном объеме включаются ООО "АРТВИК Р" в "Уведомление о контролируемых сделках". Уведомление о контролируемых сделках за 2020 год будет представлено ООО "АРТВИК Р" в налоговый орган в соответствии со сроками и порядком, установленным законодательством. Информация по операциям со связанной стороной Компанией АРТВИК ИНК., США приведена в Таблице:

Вид операций	Внешнеторговые поставки импортного оборудования
Объем операций за 2020 год, тыс. руб.	468 433
Стоимостные показатели по незавершенным операциям на 31.12.2019, тыс. руб.	170 779
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	В соответствии с датой завершения исполнения обязательств по контракту
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020	Нет просроченной дебиторской задолженности. Отчислений в резерв за отчетный период не производилось
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек	Нет

Основным управленческим персоналом ООО «АРТВИК Р» в отчетный период соответствии с критериями ПБУ 11/2008 является Генеральный Директор ООО «АРТВИК Р» Бабкин А.А.. Генеральный Директор ООО «АРТВИК Р» осуществляет функции единоличного исполнительного органа организации в соответствии с Уставом и наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью связанных сторон. Характер и размер вознаграждения управленческому персоналу приведен в Таблице:

Виды вознаграждений управленческого персонала	Сумма краткосрочного вознаграждения, тыс.руб.	Сумма удержанного НДФЛ, тыс. руб.	Сумма обязательных платежей во внебюджетные фонды, начисленные на вышеуказанные выплаты, всего, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период в соответствии с Трудовым договором за отработанное время	2 219	288	
Оплата очередного ежегодного отпуска за отчетный период	278	36	
Премии в соответствии с Положением о премировании ООО «АРТВИК Р»	235	31	
Сумма обязательных платежей во внебюджетные фонды, начисленные на вышеуказанные выплаты, всего, тыс. руб.			600
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	Отсутствуют		

Оплата лечения и медицинского обслуживания	Страховая премия за счет ООО «АРТВИК Р» по Договору добровольного медицинского страхования и в соответствии с Трудовым договором (предусмотрено для всех штатных сотрудников ООО «АРТВИК Р», кроме внешних совместителей). Персональная сумма из общей суммы договора не идентифицируется
Оплата коммунальных услуг	Не предусмотрена
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала негосударственными пенсионными фондами, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности; вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения	Не предусмотрены

Генеральный директор ООО «АРТВИК Р»

1 марта 2021 г.



Бабкин А.А.,