ООО «Гартнер РУС»
ИНН 7715507401
КПП 72105160
ОКПО 72105160
ОГРН 1047796028587

Пояснительная записка к отчетности за 2020 год

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ
Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Гартнер РУС».**
Переименовано из Общества с ограниченной ответственностью «Маркет-Визио Консалтинг» в Общество с ограниченной ответственностью «Гартнер РУС» 18.08.2014 г., о чем внесена запись в учредительные документы за государственным регистрационным номером 7147747564210.

Общество с ограниченной ответственностью «Маркет-Визио Консалтинг» создано 21 января 2004 г., в соответствии с законодательством РФ. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации Серия 77 № 006178904 от 21 января 2004 г. ОГРН 1047796028587.

Юридический адрес: 125047, г. Москва, Бутырский вал, д.10, этаж 6, офис 06-132. Фактический (почтовый) адрес: 125047, г. Москва, Бутырский вал, д.10, этаж 6, офис 06-132

Уставный капитал организации составляет 300 тыс.руб. Уставный капитал на 31.12.2020 г. оплачен полностью и распределяется следующим образом:
- Гартнер Финланд ОЮ - 100%.

Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.

Основными видами деятельности общества являются деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки: предоставление услуг по маркетингу и услуг экспертов, что включает в себя исследования по изучению рынка, обучение, консультации и статьи экспертов в области информационных технологий.

Численность сотрудников на 31.12.2020 года составляет 37 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- С 22.01.2014 г. до 19.02.2019 на основании протокола № 3 от 22.01.2014 г. Общего собрания учредителей Общества на должность генерального директора была назначена Вожегова Мария Андреевна.
- С 19.02.2019 на основании решения единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Гартнер РУС» от 18.02.2019 г. на должность генерального директора был назначен Сорокин Игорь Игоревич.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Официальный курс евро, установленный ЦБ РФ на 31.12.20 г., составляет 90,6824.

Официальный курс доллара США, установленный ЦБ РФ на 31.12.20 г., составляет 73,8757.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Гартнер РУС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Гартнер РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1. Основные средства

1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

1.2. Срок полезного использования ОС

1.2.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

1.2.2. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

1.2.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

1.3. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

(По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

2. Расчеты по налогу на прибыль

2.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

2.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

В конце каждого месяца проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов.

4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

4.1. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

4.3. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

4.4. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

4.5. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.6. Резерв создается на основании данных о дебиторской задолженности по счетам 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» , 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Суммы созданных резервов по сомнительным долгам относятся на финансовые результаты и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». Списание безнадежного долга, ранее признанного в учете сомнительным, по которому был сформирован резерв, отражается бухгалтерской проводкой по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», счетом 60 «Расчеты с поставщиками, подрядчиками» или счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Безнадежный долг в сумме, превышающей резерв, созданный по данной задолженности, списывается в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Списанная по истечении срока исковой давности задолженность отражается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы (или изменения данных надежности контрагента в положительную сторону), суммы резервов подлежат восстановлению. В бухгалтерском учете суммы восстановленных резервов отражаются по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

5. Отложенные налоги

5.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об отложенном налоговом активе/отложенном налоговом обязательстве (ОНА/ОНО)

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

6. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

6.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

- выручка от реализации услуг по маркетингу и услуг экспертов, что включает в себя исследования по изучению рынка, обучение, консультации и статьи экспертов в области информационных технологий;
- организация тематических мероприятий в области IT;
- продажа билетов на тематические мероприятия, организованные компаниями группы Гартнер.

6.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- выручка от реализации прочего имущества;
- восстановление оценочных резервов;
- положительные курсовые разницы;
- списание кредиторской задолженности прошлых лет;
- прочие.

7. Расходы

7.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»).

7.2. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

7.3. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

7.4. Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

7.5. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности.

Услуги компаний группы по организации доступа в информационно-аналитическую базу Гартнер;

Услуги субподрядчиков;

Расходы на аренду;

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды;

Услуги интервьюеров;

Амортизация;

Командировочные расходы;

Представительские расходы и рекламные расходы;

Материальны расходы;

Прочие аналогичные расходы, связанные с осуществлением основной деятельности.

7.6. Расходы, признаваемые прочими расходами:

признание оценочных резервов;

расходы на услуги банков;

отрицательные курсовые разницы;

списание дебиторской задолженности;

налог на имущество;

отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;

убытки прошлых лет;

прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения.

8. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

8.1. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

8.2. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

8.3. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

9. Изменения учетной политики в 2020 году

Общество не вносило изменений в учетную политику в 2020 году.

10. Изменения учетной политики в 2021 году

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику в 2021 году.

11. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Корректировки отсутствуют.

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Финансовые вложения

В 2020 году не было финансовых вложений.

2. Денежные средства

Денежные средства включают:

(в тыс.руб.)

	31.12.2020 г.	**31.12.2019 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	228 746	308 811
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	107 682	19 196
Специальные счета в банках	-	-
Итого денежные средства (стр. 1250 Ф. №1)	336 428	328 007

Расшифровка стр. 4119 Отчета о движении денежных средств выглядит следующим образом:

(в тыс.руб.)

	2020	**2019**
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	-	38 278
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-
Прочие расчеты	-	-
Итого прочие поступления (стр.4119 Ф. №4)	-	38 278

Расшифровка стр. 4129 Отчета о движении денежных средств выглядит следующим образом:

(в тыс.руб.)

	2020	**2019**
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	9 312	23
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-
Перечисление денежных средств подотчетному лицу	976	4 038
Потери из-за отличия курса обмена от официального курса валюты	-	6 169
Прочие расчеты	1 704	1 701
Итого прочие платежи (стр.4129 Ф. №4)	11 992	11 931

3. Дебиторская задолженность

(в тыс.руб.)

	31.12.2020 г.	**31.12.2019 г.**
Расчеты с покупателями и заказчиками	71 397	40 552
Авансы выданные	1 254	4 458
Дебиторская задолженность по налогам и сборам и взносам во внебюджетные фонды	2 401	2 124
Прочие дебиторы, расчеты с персоналом	8 239	7 243
Резерв по сомнительным долгам	(13 828)	(351)
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 Ф. №1)	69 463	54 026

4. Кредиторская задолженность

(в тыс.руб.)

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	73 007	113 622
Авансы полученные	222 059	161 456
Задолженность по налогам и сборам	10 914	16 058
Задолженность по взносам во внебюджетные фонды	793	793
Прочие кредиторы, расчеты с персоналом	141	375
Итого кредиторская задолженность (стр.1520 Ф. №1)	306 914	292 304

5. Расчеты по налогу на прибыль

5.1 Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 28 953 тыс. руб. (в 2019 г.: 28 646 тыс. руб.);
- временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 2 440 тыс.руб. (в 2019г.: 7 500 тыс.руб)
- временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода составляют 0 тыс.руб (в 2019 г. - 0 тыс.руб.);
- суммы постоянного налогового обязательства (актива) в отчетном периоде составляют 5 790 тыс. руб., (в 2019г.: 5 729) тыс. руб), отложенного налогового актива (488) тыс.руб. (в 2019 г. - 1 500 тыс.руб.) и отложенного налогового обязательства 0 тыс.руб (в 2019 г. – 0 тыс.руб.);

За 2020 год согласно правилам ПБУ 18/02 рассчитаны следующие показатели:

(в тыс.руб.)

Наименование показателей	2020	2019
Прибыль до налогообложения	14 429	17 579
Условный расход по налогу на прибыль	(2 886)	(3 516)
Налоговый эффект постоянных налоговых активов/(обязательств)	(5 790)	(5 729)
Изменение отложенных налоговых активов (обязательств)	(488)	1 500
Итого текущий налог на прибыль	(8 188)	(10 745)
Чистая прибыль (убыток)	5 753	8 334

В отчетном периоде сумма постоянных разниц составила 28 953 тыс. руб., в том числе (в тыс. руб.):

Наименование показателей	2020	2019
Резервы по сомнительным долгам	13 477	-
Компенс.личного авто сверх нормы	12 787	12 109
Добровольное медицинское страхование	312	6 276
Командировочные	1 326	7 332
Транспортные услуги не принимаемые для целей налог	90	38
Страхование гражданской ответственности	209	222
Страхование директоров и должностных лиц	166	165
Прочие не принимаемые для целей налогообложения	586	2 504
Итого:	**28 953**	**28 646**

В отчетном периоде сумма временных разниц составила 2 440 тыс. руб., в том числе (в тыс. руб.):

Наименование показателей	2020	2019
Резерв на бонус	(5 785)	(1 216)
Резервы на оплату отпусков	3 144	(6 284)
Добровольное медицинское страхование сотрудников	201	-
Итого:	**(2 440)**	**(7 500)**

Изменений в налоговых ставках, применяемых при расчете налога на прибыль, в 2020 году не было.

6. Раскрытие информации по доходам Общества

6.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

(в тыс.руб.)

Вид услуг	2020	% от общей выручки	2019	% от общей выручки
1 Оказание консультационных услуг (услуги с доступом в базу данных Gartner)	679 909	91%	635 239	87%
в том числе:				
Оказание премиальных консультационных услуг	517 241	69%	500 128	69%
Организация доступа к информационно-аналитической базе Гартнер и прочие консультационные/консалтинговые услуги	162 668	22%	135 111	18%
2. Оказание консалтинговых услуг (услуги без доступа к базе данных Gartner)	-	-	-	-
3. Выручка от оказания услуг компаниям Группы (Гартнер Ирландия)	68 332	9%	80 037	11%
4. Продажа билетов на тематические мероприятия		-	11 812	2%
Итого	**748 241**	**100%**	**727 088**	**100%**

6.2 Информация о прочих доходах

(в тыс.руб.)

Виды прочих доходов	2020	2019
Курсовые разницы	31 694	15 644
Прочие доходы	44	414
Оценочные резервы	-	-
Итого	**31 738**	**16 058**

7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

7.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Виды и суммы расходов, включенных в состав себестоимости:

(в тыс.руб.)

Вид затрат	2020	2019
Услуги Гартнер Ирланд Лимитед (организация доступа клиентам Общества к информационно-аналитической базе Гартнер)	380 775	304 811
Услуги Гартнер компаний по консалтинговым проектам	-	-
Заработная плата основного персонала	46 867	50 725
Страховые взносы	8 338	9 431
Зарплата интервьюеров	285	397
Услуги субподрядчиков (услуги по организации мероприятий и по консалтинговым проектам)	1 086	4 582
Транспортные услуги	-	-
Итого	**437 351**	**369 946**

Виды и суммы расходов, включенных в состав коммерческих расходов:

(в тыс.руб.)

Вид затрат	2020	2019
Заработная плата сотрудников отдела продаж	183 095	190 846
Страховые взносы	33 132	33 397
Представительские расходы	375	2 096
Транспортные услуги	89	38
Итого	**216 691**	**226 377**

Виды и суммы расходов, включенных в состав управленческих расходов:

(в тыс.руб.)

Вид затрат	2020	2019
Аренда помещения	29 187	32 653
Консультационные услуги	14 938	16 141
Зарплата управленческого персонала	8 914	10 528
Аренда парковки	5 720	6 309
Услуги ИТ и стоимость програмного обеспечения	4 365	4 041
Добровольное медицинское страхование	3 428	9 684
Страховые взносы	1 932	2 261
Бухгалтерские услуги	1 799	1 731
Интернет и услуги связи	1 763	2 984
Командировочные расходы	1 752	19 154
Материальные расходы (МБП)	380	1 464
Почтовые, курьерские расходы	368	444
Страхование гражданской ответственности	209	222
Страхование сотрудников во время командировок	180	47
Страхование директоров и должностных лиц	166	165
Представительские расходы	4	310
Транспортные услуги	-	78
Прочие	2 251	1 270
Итого	**77 356**	**109 486**

Стоимость потребленных энергоресурсов включена в арендные платежи, поэтому раскрыть

информацию об их стоимости не представляется возможным.

7.2 Информация о прочих расходах

(в тыс.руб.)

Виды прочих расходов	2020	2019
Курсовые разницы	18 448	9 732
Резервы по сомнительным долгам	13477	-
Убытки от покупки/продажи валюты	-	6 168
Прочие	2 227	3 858
Итого	**34 152**	**19 758**

8. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со следующими связанными сторонами:

Связанная сторона	**Доля лица в УК Общества**
ФИО: Сорокин Игорь Игоревич Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Решением единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Гартнер РУС» от 18.02.2019 г Сорокин И.И. назначен на должность генерального директора	0,00%
Наименование: акционерное общество Маркет Визио ОЮ, зарегистрировано в торговом реестре Финляндии 11.07.1985 за №353.875, код 0612802-1, местонахождение NIITTYKATU 8 02200 ESROO FINLAND. 06.06.2014 акционерное общество Маркет Визио ОЮ переименовано в акционерное общество Гартнер Финланд ОЮ Основание: Учредитель	100,00%
Гартнер Инкорпорейтед (Gartner Inc.)	Основание: является участником группы компаний Гартнер, имеющей 100% долю в УК Общества. (косвенная доля владения)
Гартнер СК Лимитед (Gartner UK Limited) Гартнер Ирландия Лимитед / Gartner Ireland Limited Гартнер Германия ГМБх / Gartner Deutschland, GmbH Гартнер Индия Ресерч енд Адвайзори сервисис Прайват ЛТД/ Gartner India Research & Advisory Services Private Ltd. Гартнер Канада Ко. / Gartner Canada Co. Гартнер Консалтинг (Пекин) Ко., Лтд / Gartner Consulting (Beijing) Co., LTD. Гартнер Франция С.А.Р.Л. / Gartner France S.A.R.L. Гартнер Швеция АБ / Gartner Sverige AB Гартнер Нидерланды BV / Gartner Nederland BV	Основание: являются участниками группы компаний Гартнер.

8.1 Материнская компания и бенефициарный владелец

Материнской компанией Общества является Гартнер Финланд ОЮ (до 06.06.2014 - Маркет Визио ОЮ).

До 06.06.2014 владельцами материнской компании являлись:

- г-н Туомас Партанен - 50%,
- г-н Антти Кейно - 50%.

После 06.06.2014 владельцами материнской компании являются Gartner Europe Holdings BV (50%) и Гартнер Нидерланды BV / Gartner Nederland BV (50%).

Полный список связанных сторон указан на официальном сайте группы компаний Гартнер - www.gartner.com.; https://markets.ft.com/data/equities/tearsheet/profile?s=IT:NYQ

8.2 Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

В отчетном периоде были приобретены услуги, а также реализованы услуги следующим связанным сторонам:

(в тыс.руб.)

№	Наименование юридического лица	Характер сделки	2020 Доходы/ (расходы)	2019 Доходы/ (расходы)
1.	Гартнер Ирландия Лимитед / Gartner Ireland Limited	Приобретение услуг (организация доступа Клиентам Общества к информационно-аналитической базе Гартнер)	(380 775)	(304 811)
2.	Гартнер СК Лимитед (Gartner UK Limited)	Приобретение консультационных услуг	-	-
3.	Гартнер Инкорпорейтед (Gartner Inc.)	Приобретение консультационных услуг	(5 757)	-
4.	Гартнер Ирландия Лимитед / Gartner Ireland Limited	Реализация услуг (услуги аналитиков)	68 332	80 037
5.	Гартнер Финланд ОЮ	Приобретение консультационных услуг	-	-
6.	Гартнер Нидерланды BV / Gartner Nederland BV	Приобретение консультационных услуг	-	-

8.3. Суммарная расшифровка движений по расчетам со связанными сторонами

(в тыс.руб.)

Наименование юридического лица	Сальдо расчетов на 31.12.2019	Начислено (расходов) / выручки за 2020 год	Влияние курсовых разниц	Выплачено / (получено) денежных средств за 2020 год	Сальдо расчетов на 31.12.2020
Гартнер Ирландия Лимитед / Gartner Ireland Limited	(80 057)*	(380 775)	-	421 526*	(39 306)*
Гартнер Ирландия Лимитед / Gartner Ireland Limited	22 867	68 332	4 373	(75 350)	20 222
Гартнер СК Лимитед (Gartner UK Limited)	-	-	-	-	-
Гартнер Инкорпорейтед (Gartner Inc.)	-	(5 757)	-	-	(5 757)
Гартнер Франция С.А.Р.Л. / Gartner France S.A.R.L.	(777)	-	(223)	1000	-
Гартнер Консалтинг (Пекин) Ко., Лтд / Gartner Consulting (Beijing) Co., LTD.	(17)	-	(6)	-	(23)
Гартнер Канада Ко. / Gartner Canada Co.	(9 195)	-	(2 830)	-	(12 025)
Гартнер Нидерланды BV / Gartner Nederland BV	(892)	-	(255)	1 147	-

*−сумма выплаченных денежных средств и сальдо расчетов на 31.12.2020 указана без учета НДС.

(в тыс.руб.)

Наименование юридического лица	Сальдо расчетов на 31.12.2018	Начислено (расходов) / выручки за 2019 год	Влияние курсовых разниц	Выплачено / (получено) денежных средств за 2019 год	Сальдо расчетов на 31.12.2019
Гартнер Ирландия Лимитед / Gartner Ireland Limited	(34 439)	(304 811)	8 080	251 113*	(80 057)*
Гартнер Ирландия Лимитед / Gartner Ireland Limited	21 783	80 037	(2 003)	(76 950)	22 867
Гартнер СК Лимитед (Gartner UK Limited)	(1 883)	-	170	1 713	-
Гартнер Инкорпорейтед (Gartner Inc.)	(294)	-	26	268	-
Гартнер Франция С.А.Р.Л. / Gartner France S.A.R.L.	(891)	-	114	-	(777)
Гартнер Финланд ОЮ	(6 442)	-	579	5 863	-
Гартнер Консалтинг (Пекин) Ко., Лтд / Gartner Consulting (Beijing) Co., LTD.	(20)	-	3	-	(17)
Гартнер Канада Ко. / Gartner Canada Co.	(10 537)	-	1 342	-	(9 195)
Гартнер Нидерланды BV / Gartner Nederland BV	(1 022)	-	130	-	(892)

8.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	**Должность**	**Общая сумма выплаченного вознаграждения**	**Описание вида выплаченного вознаграждения**
Сорокин Игорь Игоревич	Генеральный директор с 18.02.2019 г	289 тыс.руб	Зарплата и прочие вознаграждения, начисленные и выплаченные за 2020 год

9. Условные факты хозяйственной деятельности Общества в 2020 г.

По состоянию на отчетную дату Общество не имело условных обязательств в виде судебных разбирательств и разногласий с налоговой инспекцией, имеющих существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности.

10. События после отчетной даты.

На момент подписания отчетности в Обществе отсутствуют события после отчетной даты. Общество не получало государственной помощи ни в форме субвенций, субсидий и бюджетных кредитов, ни в виде гарантий и государственных закупок, ни каком-либо другом виде.

11. Оценочные обязательства

К оценочным обязательствам общества относится резерв на неиспользованный отпуск сотрудников и бонусы, начисленные по результатам работы в 2020 году:

(в тыс.руб.)

Оценочное обязательство	31.12.2020	31.12.2019
Резерв на бонус	(34 303)	(40 088)
Резервы на оплату отпусков	(23 650)	(20 506)
Итого:	**(57 953)**	**(60 594)**

12. Прочие обязательства

(в тыс.руб.)

Прочие обязательства	31.12.2020	31.12.2019
Налоговый агент по НДС	(2 798)	(1 970)
Итого:	**(2 798)**	**(1 970)**

13. Факторы, влияющие на финансовое положение Общества и информация о рисках

13.1 Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Несмотря на некоторые индикаторы восстановления российской экономики, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее

ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

13.2 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В 2020 году Общество осуществляло значительное количество операций со связанными сторонами. Коммерческие отношения с вышеуказанными компаниями основывались на условиях, принятых в группе компаний Гартнер.

В соответствии с действующим налоговым законодательством налоговые органы при осуществлении контроля за полнотой исчисления налогов вправе проверять правильность применения цен по сделкам, в т.ч. между взаимозависимыми лицами, и в случае наличия доказанных нарушений доначислить дополнительные налоги и штрафы, в частности, налоговые органы могут оспорить уменьшение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль в размере себестоимости товаров.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной сумме. Тем не менее, позиция налоговых органов может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

13.3 Валютный риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество проводит часть операций с использованием расчетов в валюте, соответственно, возникает риск, связанный с неблагоприятным изменением валютных курсов.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

На отчетную дату на балансе Общества числятся следующие активы и обязательства, выраженные в валюте:

Актив/пассив	Валюта	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
		в тыс.руб.	в тыс. вал.	в тыс.руб.	в тыс. вал.	в тыс.руб.	в тыс. вал.
Денежные средства	Долл.США	-	-	-	-	-	-
	Евро	107 682	1 187	19 196	277	747	9
Дебиторская задолженность	Усл ед долл.США	-	-	-	-	-	-
	Усл ед. евро	44	1	142	2	-	-
	Евро	20 232	223,1	25 963	369	21 783	274
Кредиторская задолженность	Усл ед долл.США	66	1	8	0,3	500	7
	Усл ед евро	281	3	480	7,3	537	7
	Евро	17 805	196,3	10 881	157,3	55 528	699

Общая сумма положительных курсовых разниц за 2020 год составила 31 694 тыс. руб. (2019: 15 644 тыс. руб), общая сумма отрицательных курсовых разниц 18 448 тыс. руб. (2019: 9 732 тыс. руб)

Часть выручки Общества (9%) по основному виду деятельности, получена по контрактам, заключенным в валюте (в Евро). Курс доллара и евро значительно вырос в 2020 году: курс доллара США на дату 31.12.2020 - 73,8757 рублей за 1 доллар США, курс на дату 31.12.2019 - 61,9057 рублей за 1 доллар США; курс на дату 31.12.2018 - 69,4706 рублей за 1 доллар США; курс Евро: на дату 31.12.2020 – 90,6824 рублей за 1 евро, курс на дату 31.12.2019 – 69,3406 рублей за 1 евро. курс на дату 31.12.2018 – 79,4605 рублей за 1 евро

Кредиторская задолженность на 31.12.2020, выраженная в валюте:

Контрагент	Валюта	Сумма
Гартнер Инк / Gartner Inc	тыс.руб.	5 757
	тыс.евро	63
Гартнер Канада Gartner Canada Co. Co 700	тыс.руб.	12 025
	тыс.евро	133
Гартнер Китай Gartner Consulting (Beijing) Co., LTD.. Co 380	тыс.руб.	23
	тыс.евро	0,3
Прочим поставщикам в условных единицах	тыс.руб	347
	тыс.у.е. доллар США	1
	тыс.у.е. евро	3
ИТОГО КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ В ВАЛЮТЕ	**тыс.руб**	**18 152**
	тыс. евро	**196,3**
	тыс.у.е. доллар США	**1**
	тыс.у.е. евро	**3**

Погашения кредиторской задолженности перед перед Гартнер компаниями запланировано на первый и второй кварталы 2021 года, задолженность перед КПМГ Лимитд будет погашена в 1 квартале 2021 года.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020, выраженная в валюте:

Контрагент	Валюта	Сумма задолженности
ГИЛ GIL Gartner Ireland Co 180	тыс.руб	20 222
	тыс. евро	223
Прочая Дебиторская задолженность	тыс.руб	10
	тыс.евро	0,1
Прочая Дебиторская задолженность в условных единицах	тыс.руб	44
	тыс.у.е. евро	1
ИТОГО ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ В ВАЛЮТЕ	**тыс.руб**	**20 276**
	тыс.евро	**223,1**
	тыс.у.е. евро	**1**

Погашения дебиторской задолженности Гартнер Ирландия запланировано на 1 квартал 2021 года.

Текущие обязательства по разделу V Баланса (367 665 тыс. руб.) не превышают текущие активы по разделу II Баланса (424 200 тыс. руб.). Валютный риск отсутствует.

13.4 Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств.
По состоянию на 31.12.2020 г. текущие обязательства Общества не превышают его текущие активы.
Руководство Общества уверено, что в случае необходимости, задолженность Общества перед компаниями Группы Гартнер будет реструктуризирована.

13.5 Существующие и потенциальные иски против Общества

На 31.12.2020 Общество не является участником судебных разбирательств в качестве истца или ответчика. Обществу так же неизвестно о потенциальных судебных разбирательствах в отношении Общества.

13.6 Поручительства

Общество не выдавало гарантий и поручительств.

Генеральный директор Сорокин Игорь Игоревич

22 марта 2021 года