ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«РТК.Просвещение»

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

г. Москва

Содержание

ПОЯСНЕНИЯ 1

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация. 3
1.2. Основные виды деятельности. 3
1.3. Структура капитала, участники. 3
1.4. Информация об органах управления. 3
1.5. Внутренний контроль. 4

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ. 5

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности. 5
2.2. Существенность показателей отчетности и ошибок. 5
2.3. Способы оценки основных средств. 6
2.4. Способы оценки нематериальных активов. 6
2.5. Способы оценки товарно-материальных запасов. 6
2.6. Принципы формирования и признания доходов. 7
2.7. Принципы формирования и признания расходов. 7
2.8. Расходы будущих периодов. 7
2.9. Резервы предстоящих расходов (оценочные резервы и обязательства). 7
2.10. Инвентаризация имущества и обязательств. 8
2.11. Финансовые вложения 8
2.12. Долгосрочные и краткосрочные обязательства 8
2.13. Расчеты по налогу на прибыль. 8

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ. 9

3.1. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 9

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД. 14

4.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу. 14
4.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах. 16
4.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств. 16

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 16

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА. 17

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. 17

8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ. 17

9. ПРОЧЕЕ. 17

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РТК.Просвещение» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством РФ. Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1. Основные сведения.

1.1. Общая информация.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «РТК.Просвещение»

Сокращенное наименование:

ООО «РТК.Просвещение»

Место нахождения: Российская Федерация, 127473, город Москва, улица Краснопролетарская, дом 16, строение 3, этаж 2, помещение I, комната 11 (часть 4).

Место хранения документов: Российская Федерация, 127473, город Москва, улица Краснопролетарская , дом 16, строение 3, этаж 4, помещение I, комната 11 (часть 4)

Дата государственной регистрации: 17 августа 2017 г.

ОГРН 1177746882114

ИНН/КПП 9715305818 / 770701001

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год – 1 человек.

1.2. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются:

– Разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество не является плательщиком акцизов; не занимается производством, разливом и хранением алкогольной продукции; не загрязняет окружающую среду, водой не пользуется, не имеет права пользования недрами и минерально-сырьевой базой.

Общество является плательщиком налога на имущество, налога на прибыль, налога на добавленную стоимость.

1.3. Структура капитала, участники.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2020 участниками Общества являются:

Акционерное общество «Издательство «Просвещение», ИНН 7715995942, доля в уставном капитале 50%;

Акционерное общество «Вестелком», ИНН 7703081503, доля в уставном капитале 50%.

1.4. Информация об органах управления.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, действующим на основании Устава Общества. Единоличный исполнительный орган Общества подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию участников Общества.

Генеральный директор Общества:

- с 17.08.2017 г. по 08.06.2020 г. - Бушин Юрий Валентинович, в соответствии с Протоколом общего собрания учредителей Общества №1 от 14.08.2017 г. и Приказа № 1 от 17.08.2017 г.;

- с 09.06.2020 – Акопов Рубен Эрнестович, в соответствии с Протоколом общего собрания учредителей Общества №1/20 от 05.06.2020 г. и Приказа от 09.06.2020 г.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества. В 2020 году в соответствии с Протоколом очередного общего собрания участников Общества №4 от 30.09.2020 г. в Совет директоров были избраны:

Таблица 1. Состав Совета директоров

№ п/п	Фамилия, имя, отчество
1	Акопов Рубен Эрнестович
2	Ермаков Валерий Викторович
3	Сергеев Сергей Валерьевич
4	Кирилевич Александр Анатольевич

1.5. Внутренний контроль.

Органами контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества являются:

- Ревизионная комиссия (Ревизор) (в случае избрания в порядке, предусмотренном Уставом).

В соответствии с Протоколом очередного общего собрания участников Общества №4 от 30.09.2020 г. избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

Таблица 2. Состав Ревизионной комиссии

№ п/п	Фамилия, имя, отчество
1	Логинов Константин Владимирович
2	Романова Юлия Витальевна

В компетенцию Ревизионной комиссии входит:

- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;
- проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетом, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате прибыли участнику;
- проверка соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов действующих норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества, а также выполнения решений Общего собрания участников;

- проверка законности хозяйственных операций Общества, осуществляемых по заключенным от имени Общества договорам и сделкам;
- проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;
- проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией;
- проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Генеральным директором, Советом директоров, Уставу Общества и решениям Общего собрания участников.

2. Основные положения учетной политики.

ООО «РТК.Просвещение» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной Приказом № 3 от 01.09.2017, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г №34н, Российским стандартами бухгалтерского учета (ПБУ), иными законодательными актами и внутренними нормативными документами Общества.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются следующие формы:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной может быть признана сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее 5 %.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена ежегодная плановая инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и фи-

нансовых обязательств, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995г №49.

2.3. Способы оценки основных средств.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2.4. Способы оценки нематериальных активов.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.5. Способы оценки товарно-материальных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится по методу средней себестоимости.

При реализации товаров и их выбытии оценка производится по методу средней себестоимости.

Общество не создавало в отчетном году резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

2.6. Принципы формирования и признания доходов.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Доходы по обычным видам деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Остальные доходы Общества являются прочими доходами и отражаются по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

2.7. Принципы формирования и признания расходов.

Затраты для целей бухгалтерского учета определяются в соответствии с принципом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, которые равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

2.8. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на приобретение лицензий, программных продуктов, затраты на обязательное и добровольное страхование имущества и гражданской ответственности компании), отражены в отчетности по сроку их списания:

- Стоимость, оставшаяся к списанию по вышеуказанным расходам с интервалом списания более 12 месяцев отражены в строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»;
- Стоимость, оставшаяся к списанию по вышеуказанным расходам с интервалом списания 12 месяцев и менее отражены в строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.9. Резервы предстоящих расходов (оценочные резервы и обязательства).

Компания образует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

Начисление резерва предстоящих расходов на оплату отпусков производится ежемесячно.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими предприятиями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочую дебиторскую задолженность с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Просроченная и сомнительная к взысканию дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 не выявлена.

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.11. Финансовые вложения.

Единицей учета финансовых вложений признается отдельный объект финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений образуется при выявлении устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, вне зависимости от количественного показателя существенности снижения стоимости этих финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

2.12. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную не производится.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль.

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.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

3. Информация о связанных сторонах.

3.1. Перечень связанных сторон и операции со связанными сторонами

С учетом требований ПБУ 11/2008 организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2020 г. приведена в таблицах 3, 4 и 5.

Таблица 3. Перечень лиц, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «РТК.Просвещение»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным
1	Patrick Thierry Bittel (Патрик Тьерри Биттель)	Гражданин Швейцарии	Физическое лицо имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом (контролирует Общество) (бенефициарный владелец)
2	DPK Investment Fund, SPC (ДПК Инвестмент Фонд, СПК)	4 этаж, Виллоу Хаус, Крикет Сквэр, Большой Кайман KY1-9010, Каймановы острова Floor 4,Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-9010, Cayman Islands	Юридическое лицо имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом (контролирует Общество)
3	PROSVESHCHENIYE HOLDINGS LIMITED (Компания с ограниченной ответственностью ПРОСВЕЩЕНИЕ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД)	12 KENNEDY AVENUE KENNEDY BUSINESS CENTRE, 2nd floor, 1087 NICOSIA, Cyprus (12 КЕННЕДИ АВЕНЮ КЕННЕДИ БИЗНЕС ЦЕНТР, 2-й этаж, 1087 НИКОСИЯ, Кипр)	Юридическое лицо имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом (контролирует Общество)
4	Общество с ограниченной ответственностью «Просвещение»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 4, помещение I, ком. 1 (часть)	Юридическое лицо имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом (контролирует Общество)
5	Акционерное общество «Издательство «Просвещение»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, стр. 3, этаж 4, помещение I	Юридическое лицо имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом (контролирует Общество)
6	Акционерное общество «ВЕСТЕЛКОМ»	117485, г. Москва, ул. Бутлерова, д. 7	Юридическое лицо имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом (контролирует Общество)
7	Акопов Рубен Эрнестович	Гражданин РФ	Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество
8	Ермаков Валерий Викторович	Гражданин РФ	Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество
9	Сергеев Сергей Валерьевич	Гражданин РФ	Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество
10	Кирилевич Александр Анатольевич	Гражданин РФ	Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество

Таблица 4. Перечень лиц, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи

организации), что и ООО «РТК.Просвещение»

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным
1.	Общество с ограниченной ответственностью «ПроКвантум»	127473, город Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, строение 3, этаж 2, помещение I, комн. 11 (часть)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Издательство «Национальное образование»	119021, г. Москва, ул. Россолимо, д. 17, стр. 1	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Издательство «Экзамен»	115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 63, стр. 10, этаж 1, офис 7	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Образовательные Технологии ПРО»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3 этаж 4, помещение I, комната 8	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Просвещение-Регион»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 2, помещение I, комн. 6 (часть)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
6.	Акционерное общество «ПромКапитал»	127473, Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1, эт. 4, пом. V, ком. 16	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
7.	VANEK HOLDINGS Limited (ВАНЕК ХОЛДИНГЗ Лимитед)	Themistokli Dervi 48, Centennial Building, 3rd floor, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus (Тэмистокли Дерви 48, Сэнтинниал Билдинг, 3-й этаж, п/я 1066, Никосия, Кипр)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
8.	FLORINO GLOBAL LIMITED (ФЛОРИНО ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands (Вистра Корпорэйт Сервисес Сентер, Викхэмс Кей II, Роуд Таун, Тортола, VG 1110, Британские Виргинские Острова)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

9.	Общество с ограниченной ответственностью «Комплексное техническое оснащение «Просвещение»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1, пом. V, эт. 4, ком. 13 (часть)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
10.	ROSSI VENTURES BUSINESS INC. (РОССИ ВЕНЧУРС БИЗНЕС ИНК.)	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands (Оу Эм Си Чемберс, Викхэмс Кей 1, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
11.	SAROS INVESTMENTS LIMITED (САРОС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД)	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands (ОуЭмСи Чемберс, Викхэмс Кэй 1, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
12.	Акционерное общество «Академия «Просвещение»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 3, помещение I, ком. 10 (ч)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
13.	Акционерное общество «Управляющая компания «Просвещение»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 3, помещение I, ком. 10 (ч)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Лэнгвидж.Просвещение»	115184, г. Москва, ул. Б. Татарская, д. 7, этаж 2 пом. II (часть)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Единая логистическая система»	127473, г. Москва, улица Краснопролетарская, дом 16, строение 2, этаж 3, помещение I, комната 1 (часть 1)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
16.	SATUNA HOLDING LIMITED	12 KENNEDY AVENUE KENNEDY BUSINESS CENTRE, 2nd floor, 1087 NICOSIA, Cyprus (12 КЕННЕДИ АВЕНЮ КЕННЕДИ БИЗНЕС ЦЕНТР, 2-й этаж, 1087 НИКОСИЯ, Кипр)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
17.	Общество с ограниченной ответственностью «ИТ.Просвещение»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 2, этаж 4, пом. I, комн. 23 Ч.	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

18.	Общество с ограниченной ответственностью «Право Просвещения»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 2, эт/пом/ком 4/I/22 (часть)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Комплексные информационные технологии «Просвещение»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 2, пом. I, комн. 11 (часть 3)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
20.	Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация «КОНТР»	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16 стр. 2 этаж 1 пом. I ком. 7	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Абрис»	107023, г. Москва, ул. Суворовская, д. 24, эт. 2, каб. 4, ком. 213	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Просвещение Оценка»	127473, г. Москва, Краснопролетарская, д. 16, стр. 3, этаж 3, пом. I, комн. 10 (Ч 2)	Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

Таблица 5. Перечень физических лиц, контролирующих или оказывающих значительное влияние на юридические лица, указанные в п. 2, являющихся аффилированными лицами ООО «РТК.Просвещение»

№ п/п	ФИО связанной стороны	Гражданство
1.	Tonia Antoniou (Тоня Антониу)	Гражданка Республики Кипр
2.	Louiza Kyriakou (Луиза Кириаку)	Гражданка Республики Кипр
3.	Andreas Spyrides (Андреас Спиридес)	Гражданин Республики Кипр
4.	Demetra Stavrinou (Деметра Ставрину)	Гражданка Республики Кипр
5.	Martha Spyrides (Марта Спиридес)	Гражданка Республики Кипр
6.	Anna Dracou (Анна Драку)	Гражданка Республики Кипр
7.	Marina Eliadou (Марина Элиаду)	Гражданка Республики Кипр
8.	Jean-Gabriel Arqueros (Жан-Габриэль Аркеро)	Гражданин Франции
9.	Christodoulos Yiangou (Христодулос Янгу)	Гражданин Республики Кипр
10.	Natalie Gureghian (Натали Гурегян)	Гражданка Республики Кипр
11.	Узун Владимир Ильич	Гражданин РФ
12.	Климишин Дмитрий Александрович	Гражданин РФ

13.	Ковалевский Артем Валерьевич	Гражданин РФ
14.	Журавлев Илья Юрьевич	Гражданин РФ
15.	Узун Максим Владимирович	Гражданин РФ
16.	Чалых Алексей Анатольевич	Гражданин РФ
17.	Батуро Виталий Александрович	Гражданин РФ
18.	Маймина Эльвира Викторовна	Гражданка РФ
19.	Савенкова Ирина Анатольевна	Гражданка РФ
20.	Шулутко Мария Александровна	Гражданка РФ
21.	Федосова Ирина Евгеньевна	Гражданка РФ
22.	Тюрников Сергей Иванович	Гражданин РФ
23.	Худов Михаил Викторович	Гражданин РФ
24.	Потапов Павел Николаевич	Гражданин РФ
25.	Габов Алексей Валерьевич	Гражданин РФ

Операции по закупке товаров, работ, услуг и прочие расчеты со связанными сторонами

(тыс. рублей, в том числе НДС)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 года	Передача в оплату денежных средств и прочего возмещения	Поступление товаров, работ, услуг, заемных средств/ начисление процентов	Остаток средств в расчетах на 31 декабря 2020 года		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности	Предмет договора/ форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретение работ, услуг	**228**	-	**364**	**592**	-	-	-	
АО «Издательство «Просвещение»	228	-	277	505	-	-	-	Аренда помещений/ Безналичный расчет
Акционерное общество «ПромКапитал»	-	-	75	75	-	-	-	Аренда помещений/ Безналичный расчет
Акопов Рубен Эрнестович	-	-	12	12		-	-	Возмещение нотариальных услуг/ Безналичный расчет
Прочие расходы и расчеты	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	**228**	-	**364**	**592**	-	-	-	

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

4.1.1 Основные средства и запасы

В течение отчетного 2020 года Общество не приобретало основные средства и товарно-материальные ценности. Инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2020 г. не проводилась ввиду их отсутствия.

4.1.2 Денежные средства

В течение отчетного 2020 года Общество не вело кассовых операций с наличностью. Структура денежных средств по состоянию на 31.12.2020 г. представлена в таблице 6:

Таблица 6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств	на 31.12.2020 г	на 31.12.2019 г	на 31.12.2018 г.
Расчетный счет в АО Райффайзенбанк	16	27	54
Расчетный счет в ПАО ВТБ	10	11	-
Итого:	**26**	**38**	**54**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

4.1.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

4.1.4 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Таблицах 7 и 8.

Таблица 7. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	303	289	-		-	-	-	-	592
	5580	за 2019г.	169	134	-	-	-	-	-	-	303
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	303	289	-		-	-	-	-	580
	5581	за 2019г.	169	134	-	-	-	-	-	-	303
прочая	5566	за 2020г.	-	12	-	-	-	-	-	-	12
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	303	289	-		-	X	X	X	592
	5570	за 2019г.	169	134	-	-	-	X	X	X	303

Таблица 8. Расшифровка прочей кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	12	-	-
в том числе: расчеты с подотчетными лицами	5591	12	-	-

4.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Состав управленческих расходов (строка 2220) представлен в таблице 9:

Таблица 9. Расходы по обычным видам деятельности (строки 2120,2210,2220)

Вид расхода	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Коммерческие расходы		-	-
Управленческие расходы		-	-
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	242	112
В том числе:			
Аренда офисных помещений	5651	230	112
Нотариальные услуги	5652	12	
Итого по элементам	5660	242	112
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**242**	**112**

Состав прочих расходов (строка 2350) представлен в таблице 10:

Таблица 10. Прочие расходы по обычным видам деятельности (строка 2350)

Вид расхода	за 2020 г.	за 2019 г.
Операционно-кассовое обслуживание	12	16
Списание НДС на прочие необлагаемые расходы	5	-
Итого:	**17**	**16**

4.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Состав прочих платежей (строка 4129) представлен в таблицах 11:

Таблица 11. Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129)

Вид расхода	за 2020 г.	за 2019 г.
Операционно-кассовое обслуживание	12	16
Итого:	**12**	**16**

5. Пояснения по налогу на прибыль

Общество ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 3 от 01.09.2017, разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ

Расчет налоговой базы за налоговый период составлен в соответствии с нормами, установленными Налоговым Кодексом РФ, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года.

По данным налогового учета убыток за 2020 год составил 254 тыс. руб.

Деятельность Общества за 2020 год оказалась убыточной в связи с отсутствием выручки в отчетном периоде.

По данным бухгалтерского учета убыток до налогообложения составил 259 тыс. руб. (стр.2300 ОПУ), чистый убыток 208 тыс. руб. (стр.2400 ОПУ).

Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 52 тыс. руб., постоянные налоговые обязательства составили 1 тыс.руб., что привело к образованию отложенного налогового актива в размере 51 тыс. руб., отраженного в строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

Остаток отложенного налогового актива на 31.12.2020 г. в размере 114 тыс. руб. отражен в 1180 строке бухгалтерского баланса.

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, отраженный в Отчете о прибылях и убытках и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составляет 0 рублей, налоговый убыток за 2020 г, переносимый на последующие периоды составил 254 тыс. руб., накопленный налоговый убыток составил 570 тыс. руб.

6. Информация о вознаграждении управленческого персонала.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный 2020 год не начислялось.

7. События после отчетной даты.

В отчетном периоде не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

8. Прекращаемая деятельность.

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

9. Прочее.

По состоянию на 31.12.2020 г. судебные разбирательства и претензионные споры у Общества отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «РТК.Просвещение»
Акопов Р.Э.

«5» марта 2021 г.

