

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РТК РАДИОЛОГИЯ»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общество и его деятельность.....	3
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности.....	5
3. Ведение бухгалтерского учета.....	6
4. Информация об основных показателях отчетности Общества.....	6
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.....	15
5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса).....	15
5.2. Основные средства (строка 1150 баланса) и Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса).....	16
5.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса).....	16
5.4. Запасы (строка 1210 баланса).....	17
5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):.....	17
5.6. Деженье средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса).....	18
5.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):.....	18
5.8. Заемные средства.....	18
5.9. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса).....	19
5.10. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса).....	19
6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.....	20
6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).....	20
6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):.....	20
6.3. Прочие доходы и расходы.....	21
6.4. Расходы по налогу на прибыль.....	22
8. Связанные стороны.....	23
8.1. Данные о бенефициарах.....	23
8.2. Операции со связанными сторонами.....	23
9. События после отчетной даты.....	26
10. Реорганизация.....	26
11. Раскрытие допущений.....	27
12. Дополнительная информация.....	27
13. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.....	28

1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «РТК Радиология», сокращенное наименование ООО «РТК Радиология» (далее Общество) учреждено «22» октября 2019 года в соответствии с Учредительным договором.

Учредителями общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО участника	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо является участником общества	Данные об оплате доли в уставном капитале Общества
1	Акционерное Общество «РТ Лабс»	МО, г. Химки, ул. Пролетарская, д.23, к. 101	Участник	Оплачено 99,00%, 9,9 тыс.руб. (Девять тысяч девятьсот рублей)
2	Общество с ограниченной ответственностью «ИКТ КОНСАЛТИНГ»	г.Санкт-Петербург, пер.Альпийский, д. 32 помещение №2, №3 офис 2Н	Участник	Оплачено 49,00%, 4,9 тыс.руб. (Четыре тысячи девятьсот рублей)

Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 10 тыс. руб.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «22» октября 2019 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1197847210208 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 7816700761 и КПП 781601001.

Юридический адрес организации: г.Санкт-Петербург, пер.Альпийский, д. 32 литер А, помещение 2Н, помещение 4

Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:

Разработка компьютерного программного обеспечения

Деятельность по предоставлению услуг по передаче данных и услуг доступа к информационно-коммуникационной сети Интернет

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность; Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на отчетную дату составляет 42 человека.

Органы управления Общества:

- Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников общества;

- Единственным исполнительным органом Общества является Генеральный директор;

Органом, осуществляющим контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является Ревизор Общества.

Генеральный директор Общества:

- с «22» октября 2019 г. по настоящее время – Рожков Константин Александрович.

Сведения об аудиторе Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза».

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, строение 3, каб. 20

ИНН 7708000473, КПП 770701001

ООО «Кроу Экспертиза» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851.

Информация о связанных сторонах:

Связанная сторона	Основание
АО «РТ ДАВС»	51% доля в уставном капитале
ООО «ИТК КОНСАЛТИНГ»	49% доля в уставном капитале
ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»	Лицо контролирующее деятельность общества с ограниченной ответственностью.
Рожков Константин Александрович	Генеральный директор

Прочие связанные стороны: компании группы ПАО «Ростелеком». Раскрытые информации ПАО «Ростелеком» о связанных

сторонах <https://www.comrapu.lt/it/disclosure/list/649/2020/>

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2020 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Общество не выделяет отдельные отчетные сегменты в виду того, что основной вид деятельности осуществляется в одном регионе.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

3. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Физлиц ООО ПАО «Ростелеком»), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде скановых регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

4. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом исполнительного Директора №03 от «27» декабря 2019 года.

Нематериальные активы

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

- срока действия исключительных прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета (по РСБУ и МСФО), для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Срок полезного использования нематериального актива может измениться как в сторону увеличения, так в сторону уменьшения. При этом ранее начисленные суммы амортизации нематериального актива пересчету не подлежат.

Отражение в бухгалтерской отчетности – перспективно, т.е. при принятии решения об изменении СПИ сумма амортизации изменится с месяца, следующего за месяцем изменения СПИ НМА.

Поташение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится. Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования
<i>Исключительное право на использование программы для ЭВМ, базы данных</i>	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования.

Стоимость активов, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. (без НДС) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Группы основных средств	Сроки полезного использования
ОФИСНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
ОФИСНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
ОФИСНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
ОФИСНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
СООРУЖЕНИЯ	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

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

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обеспечением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обеспечение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и немиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В случае, когда в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет (пункт 4 статьи 1235 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество классифицирует расходы будущих периодов как внеоборотные и оборотные активы в момент их принятия к бухгалтерскому учету. Общество отражает расходы будущих периодов в качестве внеоборотных активов в том случае, если планируемый период их списания превышает 12 месяцев. Остальные расходы будущих периодов отражаются в качестве оборотных активов.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заемодателю доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;

- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и материнской компанией ПАО «Ростелеком» отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные акты и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам;
- ✓ по оплате отпусков работников;
- ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период;
- иные резервы по оценочным обязательствам;
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставляемых скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начислений.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения учетной политики

В учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом существенные изменения не вносились.

Общество не ожидает существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 ФСБУ № 5/2019.

Критерий существенности ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Наименование показателя	Товарные знаки и знаки обслуживания	Права на использование программы для ЭВМ, базы данных, лицензии, ПО	Приобретение нематериальных активов, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату	Итого
Первоначальная стоимость на 22.10.2019		-		-
Поступления		1 864		1 864
Перемишение				
Выбытие				
Первоначальная стоимость на 31.12.2020		1 864		1 864
Накопленная амортизация на 22.10.2019		-		-
Выбытие амортизации				
Наисленная амортизация		72		72
Накопленная амортизация на 31.12.2020		72		72
Остаточная стоимость на 31.12.2020		1 792		1 792

По состоянию на 31 декабря 2020 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

5.2. Основные средства (строка 1150 баланса) и Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса)

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности в материальные ценности за отчетный период:

Группа основных средств	Здания	Сооружения	Транспортные средства	Прочие машины и оборудование, включая производственные и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств. Офисное оборудование	Информационные компьютерные телекоммуникационные	Капиталы вложенные в арендуемые средства	Доходные вложения в материальные ценности	Незавершенные строительные работы	ИТОГО по Обществу
Первоначальная стоимость										
22 октября 2019 г.		62			-	9 181				
Поступление										
Перемещение										
Выбытие										
31 декабря 2020 г.		62			9 181					
Амортизация										
22 октября 2019 г.		-			-					
Плановый износ			5		2 105					
Поступление										
Выбытие										
31 декабря 2020 г.		5			2 105					
Остаточная стоимость										
31 декабря 2020 г.		57			7 076					

5.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса)

В составе прочих внеоборотных активов отражены неисключительные права на ПО "Программная система центральный архив медицинских изображений" и ПО ЦАМИ. Генерально-директорская информационная система, поступившие как взнос от учредителей в имущество без увеличения уставного капитала. Объекты оценены независимым оценщиком.

5.4. Запасы (строка 1210 баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде:

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 22.10.2019	
	Себестоимость, тыс.руб.	Величина резерва под снижение стоимости, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Величина резерва под снижение стоимости, тыс.руб.
Запасы (в составе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности), в т.ч.:	32 270		-	
Материалы	217		-	
Незавершенное производство	32 053		-	

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы в 2020 г.

5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	На 31.12.2020, в тыс. руб.	На 22.10.2019, в тыс. руб.
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	708 290	
Расчеты с покупателями и заказчиками	705 417	
Расчеты по авансам выданным	2 312	
Расчеты с подотчетными лицами	371	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	167	
Расчеты по налогам и сборам	23	
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)	708 290	

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

5.6. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Денежные средства	2020 г.	На 22.10.2019 г.
Специальные счета, в рублях	215	0
Переводы в пути, в рублях	0	0
Денежные средства в банке, в рублях	12	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	227	0

5.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2020 года участниками Общества являются:

Участники Общества	Адрес местонахождения	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
Акционерное Общество «РТ ЛАВС»	МО, г. Химки, ул. Пролетарская, д.23, к. 101	51	5,1
Общество с ограниченной ответственностью «ИКТ КОНСАЛТИНГ»	г. Санкт-Петербург, пер. Аглынский, д. 32 помещение №2, №3 офис 211	49	4,9

5.8. Засимные средства

Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2020, в тыс. руб.	На 22.10.2019, в тыс. руб.
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510	31 533	0

Займы предоставлены от связанных сторон и не имеют обеспечения обязательств.

5.9. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2019 и 2020 годы представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Остаток на 22.10.2019, в тыс. руб.	Сумма обязательства, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величин оценочного обязательства (измененные оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, в тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	-	6 489	-	-	6 489
Резерв по страховым взносам	-	645	-	-	645
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	-	7 134	-	-	7 134

5.10. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2020 г., в тыс. руб.	На 22.10.2019 г., в тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	132 925	-
Расчеты по авансам полученным	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 291	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	145 166	-
- налог на добавленную стоимость	-	-
- прочие налоги	-	-
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	280 382	-

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
62.01_ОКВЭД#основная деятельность, связанная с разработкой компьютерного программного обеспечения	883 816	264 269	619 547
Итого за период 22.10.2019 – 31.12.2020	883 816	264 269	619 547

6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

	За период 22.10.2019 – 31.12.2020
Себестоимость продаж	
Материальные затраты	1 422
Расходы на оплату труда	78 958
Отчисления на социальные нужды	9 159
Амортизация	72
Прикладные проекты	170 213
Командировочные расходы	1 495
Аренда оборудования	873
Налоги входящие в себестоимость	1 194
Поддержка и обслуживание программного обеспечения и баз данных	218
Прочие расходы и услуги сторонних организаций	565
Итого себестоимость продаж по строке 2120:	264 269

К управленческому персоналу Организация относит:

Подразделение	Должность (специальность, профессия), разряд, класс (категория) (квалификация)	Код-во шт. ед.	Код-возрастных ставок
Руководство	Генеральный директор	1	1
Руководство	Технический директор	1	1
Руководство	Заместитель технического директора	2	2
Руководство	Директор по продажам	1	1
Руководство	Директор по развитию	1	0,5
Руководство	Региональный директор	1	1

За период 22.10.2019 – 31.12.2020 г. выплата вознаграждения управленческому персоналу в совокупности составляет 41 224 тыс.руб, в том числе страховые взносы 2 899 тыс. руб.

6.3. Прочие доходы и расходы

В течение периода 22.10.2019 – 31.12.2020 г. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за период 22.10.2019 – 31.12.2020 г.
Проценты к получению	20
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	20
Прочие расходы	Расходы за период 22.10.2019 – 31.12.2020 г.
Проценты к уплате	2 034
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	122
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	4
Подарки и призы	65
Списан НДС по расходам относящимся к необлагаемым операциям	13
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	2 238

6.4. Расходы по налогу на прибыль

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2020 г.,
	тыс. руб
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	536 593
Постоянные разницы отчетного периода, всего:	874
Продукты (не принимаются к НУ)	177
Штрафы, пени по налогам и сборам	4
Иные статьи прочих расходов (не принимается к НУ), списан НДС	13
Расходы на проезд к месту команд. и обратн. команд. связь, с выполнен. служеб. задания (не принимаются к НУ)	11
Прочие расходы и услуги сторонних организаций (не принимаются к НУ)	104
Подарки и призы	565
Временные разницы отчетного периода:	-35 424
Резерв предстоящих расходов в части страх. взносов в гос. внеб. фонды (кр. ПИМ)	-13
Амортизация основных средств	-3 451
НЗП	-32 053
Резерв на оплату отпусков, вкл. компенсацию за неиспольз. отпуск по законодат. РФ	32
Иные статьи прочих расходов	61
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	502 043

8. Связанные стороны

8.1. Данные о бенефициарах

Общество не имеет бенефициарного владельца — физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) либо имеет возможность контролировать действия Общества.

8.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2020 году представлены в таблице:

Вид операции	Признак	Связанная сторона-контрагент	Предмет договора	Номер договора	Дата договора	Сумма, тыс. руб. (с НДС 20%)
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Котлета ЗДІ РАСС свидетельствую о государственной регистрации программы для ЭВМ 2017614459	0404/25/214/20	21.08.2020	17 127,93
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Услуги по проведению очного обследования медицинского диагностического оборудования в гос.учреждениях здравоохранения, подведомственных Министерству здравоохранения Республики Хакасия, на предмет возможности подключения к централизованной системе ТИСЗ Республики Хакасия "Центральный архив медицинских изображений"	346758-1	17.07.2020	498,00
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по техническому проектированию Системы, развитию СПО Системы и доработке рабочей документации на Систему в рамках 1-4 очереди развития	3330060	26.12.2019	136 059,09
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Передача неисключительных прав на Программную систему Центральный архив медицинских изображений ТУ 62.01.29-001-30636899-2017 для Мурманской области	3493746	18.09.2020	344,7
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по техническому сопровождению информационной системы «Центральный архив медицинских изображений, теледиagnostическая информационная система» Омской области	0702/25/2010/20	25.08.2020	538,2

Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1699/20	16.12.2020	538,20
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1730/20	30.12.2020	292,50
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1734/20	28.12.2020	378,00
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1735/20	25.12.2020	444,27
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1737/20	28.12.2020	480,56
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1741/20	28.12.2020	468,00
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1744/20	24.12.2020	553,84
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1746/20	24.12.2020	642,60
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1747/20	24.12.2020	472,50
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1753/20	25.12.2020	1 498,50
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1754/20	25.12.2020	1 413,00
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1762/20	28.12.2020	643,50
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1763/20	28.12.2020	1 089,00
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1771/20	29.12.2020	310,50
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1773/20	29.12.2020	538,20
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1780/20	30.12.2020	582,22
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению цифрового диагностического медицинского оборудования	0410/25/1774/20	30.12.2020	585,14
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по сопровождению подсистемы «Центральный архив медицинских изображений. Телерадиология» сервиса Государственной	0313/25/31/21	29.12.2020	47,63

			информационной системы в сфере здравоохранения			
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению медицинского диагностического оборудования	0508/25/2030/20	22.10.2020	1 448,09
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по подключению медицинского диагностического оборудования	3588472	28.12.2020	7 002,00
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Начисление процентов к получению по соглашению об общих условиях предоставления займов	Соглашение 84	12.12.2019	20,00
Услуги	Расходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Начисление процентов к уплате по соглашению об общих условиях предоставления займов	Соглашение 84	12.12.2019	2 034,00
Услуги	Расходный	ООО «ИКТ КОНСАЛТИНГ»	Простая (исключ. лицензия) на программу для ЭВМ "Радиологическая информационная система"	01/09/2020-06	01.09.2020	10,00
Услуги	Расходный	ООО «ИКТ КОНСАЛТИНГ»	Оборудование, мебель	02/11/2020	02.11.2020	1 800,00
Услуги	Расходный	ООО «ИКТ КОНСАЛТИНГ»	Выполнение работ по развитию региональной информационной системы в сфере здравоохранения Забайкальского края в части центрального архива медицинских изображений	04/12/19 - N01	04.12.2019	2 500,00
Услуги	Расходный	ООО «ИКТ КОНСАЛТИНГ»	Простая (неисключительная лицензия на использование программы для ЭВМ "Программная система Центральный архив медицинских изображений" по лицензионному договору №15/06/2020-01 от 15.06.2020г.	15/06/2020-01	15.06.2020	10,00
Услуги	Расходный	ООО «ИКТ КОНСАЛТИНГ»	Простая неисключительная лицензия на Программные компоненты инструментов для выполнения измерений исследований, программные компоненты и библиотеки маммографического скрининга комплекса подсистема "Программная система центральный архив медицинских изображений"	ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР 20/11/19	20.11.2019	10 000,00
Услуги	Расходный	ООО «ИКТ КОНСАЛТИНГ»	Передача простой неисключительной лицензии на использование программы на ЭВМ "Программная система центральный архив медицинских изображений"	ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР 29/11/19	29.11.2019	2 250,00
Услуги	Расходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Услуги центров обслуживания	11/25/780/19 #3304941	26.12.2019	1 399,00

Денежные потоки с аффилированными организациями и лицами

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 в Отчете о движении денежных средств НДС показан «свернуто».

НДС, покупатель – 31 346 тыс. руб.

НДС, уплаченный поставщиком – 16 510 тыс. руб.

НДС, уплаченный в бюджет 12 427 тыс. руб.

Таким образом, «свернутый», итоговый поток НДС в сумме 2 409 тыс. руб. и отражен по строке 4119 «Прочие поступления»

В соответствии с ПБУ 23/2011 в Отчете о движении денежных средств информация по страховым взносам и НДФЛ отражена по строке 4122 «Платежи, связанные с оплатой труда».

Движение денежных средств по связанным сторонам:

Стр. 4114 - 112 883 тыс.руб, в т.ч. ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» - 112 883 тыс. руб.

Стр. 4123 - 1 195 тыс.руб, в т.ч. ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» - 1 195 тыс. руб.

Стр. 4125 - 16 949 тыс.руб, в т.ч.

ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» - 1 084 тыс. руб.

ИКТ КОНСАЛТИНГ - 15865 тыс. руб.

Стр. 4119 – 33 289, в т.ч. ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» - 30 694 тыс. руб.

9. События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

10. Реорганизация

В 2020 в Обществе реорганизация не производилась.

11. Раскрытие допущений

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2020 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможно достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

12. Дополнительная информация

Забалансовые счета

На 31.12.2020 на забалансовых счетах отражены тмц, принятые на ответственное хранение и материальные ценности в эксплуатации. Расшифровка в разрезе счетов, контрагентов и договоров приведена в таблице:

Счет	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
012			10
ИТОГО по счету:			10
МЦ			3 449
ИТОГО по счету:			3 449

13. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения возможности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На дату составления отчетности руководством Общества не принимались решения о прекращении какого – либо из видов деятельности.

На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.



Генеральный директор

/Рожков Константин Александрович/

22.03.2021 г.