ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НПФ «Беркут» ЗА 2020 ГОД

Оглавление

I. Общие сведения 4

1. Информация об Обществе 4

1.1. Общая информация об Обществе 4

1.2. Лицензии и сертификаты 4

1.3. Филиалы и представительства 4

1.4. Капитал Общества 4

1.5. Органы управления Общества 5

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 5

II. Учетная политика 5

1. Основа составления 6

2. Активы и обязательства в иностранных валютах 6

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6

4. Основные средства 6

5. Нематериальные активы 7

6. Запасы 7

7. Расходы будущих периодов 7

8. Дебиторская задолженность 8

9. Кредиторская задолженность 8

10. Денежные эквивалентыи представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 8

11. Уставный, добавочный и резервный капитал 8

12. Кредиты и займы полученные 9

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 9

13.1. Оценочные обязательства 9

13.2. Условные обязательства и условные активы 9

14. Доходы 9

15. Расходы 10

16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год 10

17. Отражение в отчетности текущего налога на прибыль, временных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств 10

III. Раскрытие существенных показателей 11

1. Нематериальные активы 11

2. Основные средства 11

3. Прочие внеоборотные активы и прочие внеоборотные обязательства11

4. Запасы 11

5.	Дебиторская задолженность	12
6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	12
7.	Капитал и резервы	13
7.1.	Уставный капитал	13
7.2.	Добавочный капитал	13
8.	Кредиты и займы	13
9.	Кредиторская задолженность	13
10.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	14
11.	Налоги	14
11.1.	Налог на добавленную стоимость	14
11.2.	Налог на прибыль	14
11.3.	Прочие налоги и сборы	15
12.	Выручка от продаж	15
13.	Себестоимость продаж	15
14.	Расходы по обычным видам деятельности	15
15.	Прочие доходы и прочие расходы	16
16.	Связанные стороны	16
17.	Продажи связанным сторонам	25
18.	Закупки у связанных сторон	26
19.	Состояние расчетов со связанными сторонами	26
20.	Займы, предоставленные связанными сторонами	27
21.	Вознаграждения основному управленческому персоналу	27
22.	Оценочные обязательства	28
23.	Выданные и полученные обеспечения обязательстви платежей	28
24.	Условные обязательства	28
25.	Управление рисками	29
26.	Непрерывность деятельности	31
27.	События после отчетной даты	32

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственная фирма «Беркут» (далее «Общество») зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга 23.12.1997г., за основным государственным регистрационным номером 92708, о чем свидетельствует выданное Регистрационной палатой Санкт-Петербурга Свидетельство № 035844 о государственной регистрации юридическоголица № 60408.

10.02.2003г. в ЕГРЮЛ была внесена запись об Обществе (ОГРН 1037821060738), о чем свидетельствует выданное Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 78 № 002307971.

В 2009 году утверждена новая редакция Устава Общества (запись в ЕГРЮЛ от 07.12.2009)

В июле 2014 года Общество произвело регистрацию по адресу места нахождения: 197341, Санкт-Петербург, Коломяжский проспект, дом 27 Литер А, помещение 60Н-63Н, 67Н-68Н., о чем свидетельствует выданное 02.07.2014г. МИ ФНС № 15 по СПб Свидетельство о постановке на учет организации РФ в налоговом органе по месту ее нахождения серия 78 № 009124410.

В 2020 году Общество утвердило новую редакцию Устава (запись в ЕГРЮЛ от 18.08.2020) и имело регистрацию по адресу места нахождения: 197341, Санкт-Петербург, Коломяжский проспект, дом 27 Литер А, помещение 60Н-63Н, 67Н-68Н.

В связи с расторжением Договора аренды с ООО «Офис на Коломяжском» и на основании заключением нового долгосрочного Договора аренды с ООО «Вектор", Обществом предоставлены документы для регистрации общества по новому адресу: 197229, Санкт-Петербург, Лахтинский пр., д. 85, корп. 3, строение 1, офис 7В.

Основной вид деятельности Общества – Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 377 человек, (на 31 декабря 2019 г. - 301 человек, на 31 декабря 2018 г. - 263 человека).

1.2. Лицензии и сертификаты

Общество не имеет лицензируемых видов деятельности.

1.3. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4. Капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года составляет 10 тыс.руб. Единственным участником Общества является:

Участники	Доля в Уставном капитале на 31 декабря 2020 г., %.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Т2 РТК ХОЛДИНГ"	100

Детальная информация о составе участников, доле владения раскрыта в Разделе 7 настоящих Пояснений.

1.5. Органы управления Общества

Органами управления Общества являются – Единственный участник Обещства и Совет директоров Общества (с 18.08.2020).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором. Решением № 56 единственного участника ООО «НПФ Беркут» от 31.03.2020г. было принято решение о назначении на должность Директора Общества сроком на один год до 31.03.2021 года.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она чувствительна к колебаниям цен на сырьевые и топливно-энергетические ресурсы, такие как нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, но подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан, а также пандемия коронавирусной инфекции и меры по противодействию ей оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным и др.). В пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший надату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар на 31 декабря 2020 г., 61,9057 руб. за 1 доллар на 31 декабря 2019 г., 69,4706 руб. за 1 доллар на 31 декабря 2018 г., 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г., 69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019, 79,4605 руб. за 1 евро на 31 декабря 2018 г.

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены программное обеспечение, как разработанное Компанией самостоятельно, так и приобретенное у других разработчиков, исключительные права на товарные знаки, исключительные права патентообладателя на изобретение и полезную модель, прочие нематериальные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В составе нематериальных активов капитализированы затраты на разработки, осуществленные между датой установления технической осуществимости разработки программного продукта и датой, с которой продукт доступен для коммерческого использования. Срок полезного использования таких нематериальных активов, установленный Компанией, составляет 10 лет.

Амортизация объектов НМА производится линейным способом.

Нематериальные активы не передавались в залог.

Переоценка нематериальных активов не производится. Проверка нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО, не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по строке 1110 «нематериальные активы» по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

6. Запасы

Запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по фактической себестоимости каждой единицы.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензионные права на программные продукты, расходы на страхование имущества и прочие расходы) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1 190 «Прочие внеоборотные активы»

8. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженность отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов по переплате налогов и сборов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, задолженность в бюджет и государственные внебюджетные фонды и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

10. Денежные эквивалентыи представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Суммы поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражены в отчете о движении денежных средств с учетом НДС.

Социальные взносы в отчете о движении денежных средств отражаются Обществом в составе строки 4122 «в связи с оплатой труда работников».

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет сумму 10 тыс. рублей. Величина уставного капитала

соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал составляет сумму 533 000 тыс. руб.

12. Кредиты и займы полученные

Обществом заемные средства не привлекались.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

13.1. Оценочные обязательства

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

В составе краткосрочных обязательств по строке 1540 «Оценочные обязательства» Общество отражает оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного сотрудниками на конец года.

13.2. Условные обязательства и условные активы

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

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

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

14. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

По доходам, относящимся к нескольким отчетным периодам, а также в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко, выручка признается с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

- проценты к получению по договорам займа

- доходы по курсовым разницам;
- прочие доходы.

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг.

В составе коммерческих расходов учитываются расходы по исполнению договорных обязательств с заказчиками по гарантийной поддержке.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров:

- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие

16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год не вносились.

17. Отражение в отчетности текущего налога на прибыль, временных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В отчете о финансовых результатах отражаются расход по налогу на прибыль (строка 2410), который складывается из текущего и отложенного налога.

При этом под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Дополнительная информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в Разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в Разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе Основных средств отражено Право пользования активом для целей учета операций по Договору аренды помещений № 25А/2020-В от 03.09.2020 с ООО «Вектор» на срок 3 года в соответствии с новым ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», утвержденым приказом Минфина от 16.10.2018 №208н.

3. Прочие внеоборотные активы и прочие внеоборотные обязательства

Прочие внеоборотные активы по строке 1190 представлены суммой расходов будущих периодов в части расходов по предоставлению лицензий и других расходов на срок более 12 месяцев: по состоянию на 31 декабря 2020г. в сумме 2 157 тыс. руб., 31 декабря 2019г. в сумме 1 449 тыс.руб., 31 декабря 2018г. в сумме 211 тыс.руб.

В составе внеобобротных обязательств по строке 1450 отражено Обязательство по аренде по Договору аренды помещений № 25А/2020-В от 03.09.2020 с ООО «Вектор» на срок 3 года в соответствии с новым ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», утвержденым приказом Минфина от 16.10.2018 №208н.

Обязательство учтено в оценке по приведенной стоимости неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. На конец года размер обязательства учитывает ежемесячные начисленные проценты, увеличивающие обязательство по аренде, а также уплаченные арендные платежи, уменьшающие обязательство.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость остатков незавершенного производства и материально-производственных запасов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Вследствие специфики деятельности Компании существенную долю в сумме НЗП составляют затраты на заработную плату, социальные отчисления и пенсионное обеспечение.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Средства на расчетных счетах	315	16 043	2 547
Средства на валютных счетах	28 446	34 940	46 611
Средства (наличные) в кассе	203	187	137
Итого денежные средства	**28 964**	**51 170**	**49 295**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	**28 964**	**51 170**	**49 295**

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества,показана в составе текущих операций.

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**2020**	**2019**
Расчеты по налоговым отчислениям в бюджет (НДС, имущество, земля, транспорт, плата за негативное загрязнение окружающей среды)	220 158	41 018
Выдача денежных средств сотрудникам подотчет на нужды Общества, а также расчеты с сотрудниками по прочим операциям	5 545	10 952
Прочие платежи	33 963	2 116 407
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**259 666**	**2 168 377**

Денежные средства размещались на депозитных счетах на условиях краткосрочного размещения. Так как среднедневная величина размещаемых денежных средств составлила 93 550 тыс. руб., оборотная величина денежных потоков, размещенных на депозитных счетах в банках, показана в составе денежных потоков от финансовых операций.

Прочие платежи по денежным потокам от финансовых операций (строка 4329)	2020	2019
Размещение средств на депозитах в банках	8 232 400	23 894 650
Итого прочие платежи по денежным потокам от финансовых операций	**8 232 400**	**23 894 650**

7. Капитал и резервы

7.1. Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2020 г. составляет 10 тыс. руб. (на 31 декабря 2019г. – 10 тыс. руб., 31 декабря 2018г. – 10 тыс. руб).

Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Участник Общества	Доля участника в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
ООО «ТД Медиа» (до 02.03.2020)	100	10
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Т2 РТК ХОЛДИНГ"(с 02.03.2020)	100	10

7.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал составляет 533 000 тыс.руб. на 31.12.2020 г., (на 31.12.2019 г. – 533 000 тыс.руб., на 31.12.2018 – 533 000 тыс.руб.).

8. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2018г. не использовались.

9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2020г. составила 28 889 тыс.руб., в том числе:НДС – 28 889 тыс. руб., налог на прибыль – 0 тыс. руб., налог на имущество – 0 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2019г. составила 172 729 тыс.руб., в том числе:НДС – 98 535 тыс. руб., налог на прибыль – 45 331 тыс. руб.,

налог на имущество – 0 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 28 863 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2018 составила 18 108 тыс. руб., в том числе: НДС – 7 785 тыс. руб., налог на прибыль – 0 тыс. руб., налог на имущество – 0 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 10 323 тыс. руб.

10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	**17 119**
Образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	**1 559**

11. Налоги

11.1. Налог на добавленную стоимость

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

11.2. Налог на прибыль

Базой по налогу на прибыль является прибыль, рассчитанная в соответствии с Налоговым кодексом РФ (здесь и далее «налоговая прибыль»). Доходы для целей налога на прибыль рассчитываются по методу начисления, и их оценка соответствует доходам, признанным в настоящей финансовой отчетности. Основное различие при определении налоговой прибыли и прибыли для целей финансовой отчетности состоит в признании и оценке расходов:

расходы для целей налогообложения могут признаваться в периоде отличном от периода признания для целей финансовой отчетности;

расходы для целей налогообложения могут не признаваться, если их назначение или документальное оформление не отвечают требованиям Налогового кодекса РФ.

Согласно применяемой методологии налоговая прибыль определяется путем корректировки прибыли для целей финансовой отчетности на величину расходов, не принимаемых для целей налогообложения и разницу в периоде признания расходов.

Текущий налог на прибыль за 2020 год = 48 303 тыс. руб.

11.3. Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы в 2020г.: налог на имущество – 0 тыс. руб., земельный налог – 0 тыс. руб., транспортный налог- 4 тыс. руб.

12. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, выполнением работ, оказания услуг по видам без НДС:

Наименование показателя	**2020**	**2019**
Предоставление Лицензий на право использования программного обеспечения	209 686	1 455 812
Разработка программного обеспечения	700 191	
Работы по внедрению Программного обеспечения	51 785	105 761
Услуги технической поддержки Программного обеспечения	272 559	298 529
Прочие услуги по поддержке ПО, в том числе консультационные	30 235	145 827
Услуги по предоставлению оборудования в аренду	3 810	11 499
Прочее	2 471	4 039
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**1 270 737**	**2 021 467**

13. Себестоимость продаж

К прямым затратам относятся расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг. Учет прямых затрат ведется в разрезе номенклатурных групп, подразделений и статей затрат.

Вид расхода	**2020**	**2019**
Расходы на навознаграждение производственного персонала	625 802	502 548
Прочие расходы	67 435	118 945
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**693 237**	**621 493**

В составе расходов на вознаграждения работникам отражены затраты на заработную плату, социальные отчисления и пенсионное обеспечение

14. Расходы по обычным видам деятельности

В течение 2020 года ежемесячно признаются расходы по исполнению договорных обязательств с заказчиками по гарантийной поддержке и отражены в составе коммерческих расходов в сумме 40 921 тыс.руб.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах.

Вид расхода	2020	2019
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	131 183	117 355
Расходы по аренде	6 935	7 243
Аудиторские услуги	1 573	1 205
Прочие услуги (консультационные, юридические, бухгалтерские)	15 539	1 485
Техобслуживание	3 681	3 579
Командировочные расходы	364	831
Амортизация	3 574	2 215
Охранные услуги	2 512	2 760
Повышение квалификации	1 356	1 009
Иные управленческие расходы	35 240	27 492
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**201 957**	**165 174**

15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	12 505	12 247	8 604	23 702
Иные операции	4 941	194 357	12 709	193 609
Итого прочие доходы/расходы	**17 446**	**206 604**	**21 313**	**217 311**

16. Связанные стороны

До 02.03.2020

Наименования	Характер отношений	Доля в капитале (в %)
Богданов Андрей Владимирович	Ключевой управленческий персонал (Генеральный директор) на период 01.04.19-31.03.2021/ Выплата вознаграждений	0
ООО «ТД Медиа»	Материнская компания (период 09.10.2018 – 02.03.2020) / Закупки или продажи продукции; выдача кредитов, займов.	100
ООО «Инвестиции в коммуникации»	Юридическое лицо, владеющее 75% доли в материнской компании (до 02.03.2020)	0
Духанин Михаил Юрьевич	Конечная контролирующая сторона (до 02.03.2020)	0
АО «Джетлет»	Является объектом совместного контроля (родственная компания) - 99% доли УК принадлежит Духанину М.Ю. (до 02.03.2020)	0
ООО «АТФ-Системс»	Является объектом совместного контроля (родственная компания) - 100% доли УК принадлежит Кичатову В.А. (до 02.03.2020)	0

ООО «БерВинг»	Является объектом совместного контроля (родственная компания) - 100% доли УК принадлежит ООО "ТД Медиа" (до 02.03.2020) /Закупки или продажи товаров, продукции; аренда; выдача кредитов, займов	0
ООО «ТВЕ-Телеком»	Является объектом совместного контроля (родственная дочерняя компания) - 50% доли УК принадлежит ООО "ТД Медиа" (до 02.03 2020) / Закупки или продажи товаров, продукции	0

После 02.03.2020

Наименование	ИНН	Характер отношений	Доля в капитале (в %)
Богданов Андрей Владимирович		Ключевой управленческий персонал (Генеральный директор) / Выплата вознаграждений	0%
Джандосов Э.К.		Член Совета директоров/ Выплата вознаграждений	0%
Мартынов А.В.		Член Совета директоров/ Выплата вознаграждений	0%
Меньшов К.А.		Член Совета директоров/ Выплата вознаграждений	0%
Телков А.В.		Член Совета директоров/ Выплата вознаграждений	0%
Трегубенкова А.Б.		Член Совета директоров/ Выплата вознаграждений	0%
ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»	7707049388	Косвенное участие	более 25%
ООО «РИЦ»	7704305026	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Умный город»	7704362352	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Поисковый портал «Спутник»	7704304738	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Телеком-1»	7704313612	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Телеком-2»	7704313620	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Телеком-4»	7704313669	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК-ЦРИ»	7704356373	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК-ЭнергоБаланс»	7704356260	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК-Сервис»	7704356630	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК ИБ»	7704356648	Доля участия одного и того	более 25%

		же лица / Группа лиц	
АО НПФ «Альянс»	7703379402	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК ИТ»	5030065734	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РАДО»	5409235674	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РусГИС технологии»	7704379839	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Телеком-5»	7704313732	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «МЦ НТТ»	7704137364	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «РТКомм.РУ»	7708126998	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «АМТ»	7840321450	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «СПТ»	7808047147	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «РПК «Связист»	4712127614	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «Северен-Телеком»	7816181675	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Ростелеком - Розничные системы»	7840306212	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «Ринет»	5406110839	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «ОК «Орбита»	2355014649	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
РОСТЕЛЕКОМ ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД	9909227661	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ЗАО «ДЖИЭНСИ-АЛЬФА»	00096001	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Сеть Столица»	1435133223	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «ТКТ-Строй»	7826180769	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «КоммИТ Кэпитал»	7702527457	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «БУЛАТ»	7724309893	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Рэйдикс»	7801546203	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «ЗЕБРА ТЕЛЕКОМ»	7702289795	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «МОБИТЕЛ»	7704758192	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%

АО «ГЛОБУС-ТЕЛЕКОМ»	7715227394	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «РОСТЕЛЕГРАФ»	7710161372	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «РТ Лабс»	5047053920	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТ Регионы»	6670437372	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК Софт Лабс»	1615013398	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «БУМ»	7714348420	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «БУМ СП»	7714348413	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Телекомпания «БУМ-ТВ»	7714357312	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «ММТС-9»	7728037545	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ПАО «Башинформсвязь»	0274018377	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Баштелекомлизинг»	0274079725	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ГК «Башинформсвязь» ОАО «УЗ Промсвязь»	0276055568	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Мортон Телеком»	7714822810	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Мортон Телеком – Запад»	7706771093	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «НТК»	5031034009	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «АИСТ»	6321061310	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Полярная звезда»	6313132736	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Сибитекс»	7204142207	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ПАО «Центральный телеграф»	7710146208	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ПАО «ГИПРОСВЯЗЬ»	7734199657	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «ГлобалТел»	7717089767	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «МАКОМНЕТ»	7702029405	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Центр Хранения Данных»	7703616170	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ЦТВС»	7705539620	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%

ООО «ССТ»	7733546298	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «ЦВКС «МСК-IX»	7733661269	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ЦТ ЦОД»	7722377880	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ТИОНИКС»	7731316059	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ЦТВ»	7734673771	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «Айкумен ИБС»	7729602052	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ОАО «Колателеком»	5190301588	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ПАО «Локтелеком»	7536035600	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ОАО КГТС	4401006871	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «ЦТВ»	7714903667	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «НКС-Медиа»	7705705531	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Медиафильм»	7729469107	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ЗАО «Детский Канал»	7714937553	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ОАО «Наука»	7714823531	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ОАО «Моя Планета»	7714790212	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ИнтерПроект»	7727560086	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Орион»	7710646874	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Прогресс»	7701641245	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Столица»	7718571010	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Т2 РТК Холдинг»	7743895330	Прямое участие	более 25%
ООО «Т2 МОБАЙЛ»	7743895280	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «Теле2-Санкт-Петербург»	7815020097	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «Милликом НТК»	7710274094	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «АКОС»	2540001972	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%

АО «АПЕКС»	7444007177	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Пилар»	7703711642	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК.Просвещение»	9715305818	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ТЦИ»	7714417530	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ТВИНГО телеком»	1515909342	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «СЕТ»	7814453161	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ВОТРОН»	7727731461	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК ЦТ»	9710053162	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Открытая мобильная платформа»	1615012605	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «СОЛАР СЕКЬЮРИТИ»	7718099790	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «МЕДИА-ТЕЛЕКОМ»	9705119202	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «УЦИ»	7734643022	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК - СТ»	9705123456	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Комфорт Сервис»	9705125894	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «СПУТНИКЛАБ»	9705125904	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Атлас»	9705125862	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Вега»	9705125887	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Электра»	9705125848	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Старт2ком»	7706403269	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «Нетрис»	7730545793	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Авиателекоминвест»	7801656830	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «НПО СЭМ»	7722021362	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Нетрис Груп»	7723839369	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Инфолинк»	2128022555	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%

ООО «Связьстрой-21»	2127313086	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Новые Цифровые Решения»	7707415098	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «КорКласс»	5003124878	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Цифровизация»	9705133006	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТ МИС»	5906159906	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Бианка»	7725688490	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Диона»	7725688563	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Цифромед»	7730251909	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «НТ»	7703436097	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Прометей»	7840307985	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «С25РУ»	2543030940	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ОктопусНет»	2536136712	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Уссури-Телесервис»	2511036177	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК-Дневник»	7751168994	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «КЦ ССС»	7728866207	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Мультикон»	7722362186	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Цифровое образование»	7751169490	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Связьсервис»	1001054385	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ЛекСтар Коммуникейшн»	7703779520	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК Радиология»	7816700761	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ЭСОТЕЛ-Рустелком»	1435106300	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ДТком»	9705124900	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ДартИТ»	5903005055	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Гарант-Сибирь»	5406574936	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%

ООО «Мегаком-ИТ»	5402046082	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Программируемые сети»	7718080220	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Инфраструктурные инвестиции-4»	7703800934	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РДП.РУ»	7729670341	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Фрештел-Москва»	9705140660	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Фрештел-Регионы-1»	9705140652	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Фрештел-Регионы-2»	9705140677	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Фрештел-Регионы-3»	9705140691	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Фрештел-Регионы-4»	9705140701	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Фрештел-Татарстан»	9705140684	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Фрештел-Санкт-Петербург»	9705140941	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ФРИИ Инвест»	7709961670	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ДатаЛайн»	7722624970	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
Флоустар Лимитед	-	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Клаудлайт»	7743233181	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ТСИ»	5261126021	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Моя страна»	7714339634	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТ БиПиЭМ»	7707439412	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
АО «ВЕСТЕЛКОМ»	7703081503	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ПБД»	9705143325	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Фастек»	2130015080	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ЮТКП»	2308273565	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ДВТКП»	2536324441	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «АТК»	2901048241	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%

ООО «Ростелематика»	5257156440	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ТКПВ»	5261127071	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «СТКП»	5402061482	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «УТКП»	6671106711	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Форкам»	7713307076	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «ТЦИ»	7714417530	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТ КИС»	7714461666	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Войслинк»	7715617958	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «СЗТКП»	7807241737	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТЛ Технологии»	9705125830	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Родонит»	9705143847	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Тиристор»	9705143854	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Симистор»	9705143861	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Сокет»	9705144745	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Бизнес Содействие Консалт»	9705144752	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Агат»	9705144760	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Консоль»	9705144777	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Берилл»	9705144784	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Оникс»	9705144819	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «Дата Лаб»	9705146140	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК-Иксора»	9715383326	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТ Дата Солюшн»	9715384175	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК Автоматика»	9719006061	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ООО «РТК Энергосбыт»	9728002634	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%

ООО «Облачная платформа»	7722491939	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%
ЗАО «Синтерра-Медиа»	7729545238	Доля участия одного и того же лица / Группа лиц	более 25%

Для раскрытия информации о бенефициарных владельцах Общество сообщает следующее:

По состоянию на 31.12.20 бенефициарные владельцы – физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеют возможность контролировать действия ООО «НПФ «Беркут» - отсутствуют.

17. Продажи связанным сторонам

Продажи Обществом готовой продукции и оказание услуг с учетом НДС связанным сторонам в 2020 году составили 944 201 тыс. руб. В 2019 году связанным сторонам Обществом были оказаны услуги на общую сумму 175 761 тыс. рублей.

до 02.03.2020

Наименование связанной стороны (вид продаж)	**2020 (с 01.01 по 01.03)**	**2019**
Материнская Компания	**0**	**12 000**
ООО «ТД Медиа»		12 000
Другие связанные стороны	**2 678**	**163 761**
ООО «БерВинг»	2 678	115 261
ООО «ТВЕ-Телеком»	0	48 500
ИТОГО	**2 678**	**175 761**

после 02.03.2020

Наименование связанной стороны (вид продаж)	**2020 (с 02.03 по 31.12)**	**2019**
Материнская Компания	**0**	**0**
ООО «Т2 РТК Холдинг»		0

Другие связанные стороны	**941 523**	**0**
ПАО "Ростелеком"	1 980	
ООО "Т2 МОБАЙЛ"	935 451	
ООО "ФРЕШТЕЛ-МОСКВА"	540	
ООО "ЦЕНТР ХРАНЕНИЯ ДАННЫХ"	3 552	
ИТОГО	**941 523**	**0**

18. Закупки у связанных сторон

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

до 02.03.2020

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020 (с 01.01 по 01.03)	2019
Головная организация	**0**	**0**
ООО «ТД Медиа»	0	0
Другие связанные стороны	**0**	**12 916**
ООО «БерВинг» (приобретение услуг подрядчика, прочие услуги)	0	12 916
ООО «ТВЕ-Телеком»	0	0
ИТОГО	**0**	**12 916**

после 02.03.2020

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020 (с 02.03 по 31.12)	2019
Материнская Компания	**0**	**0**
ООО «Т2 РТК Холдинг»		0
Другие связанные стороны	**1 532**	**0**
ПАО "Ростелеком"	314	
ООО "Т2 МОБАЙЛ"	0	
ООО "ФРЕШТЕЛ-МОСКВА"	0	
ООО "ЦЕНТР ХРАНЕНИЯ ДАННЫХ"	0	
АО "Северен-Телеком"	1 032	
АО "ТЕЛЕ2-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	186	
ИТОГО	**1 532**	**0**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

19. Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Материнская Компания	**0**	**12 000**	**0**
ООО «ТД Медиа»	0	12 000	0
ООО «Т2 РТК Холдинг»			
Другие связанные стороны	**110 918**	**93 297**	**85 154**
ООО «БерВинг»	0	51 798	85 154

ООО «ТВЕ-Телеком»	0	41 500	0
ПАО "Ростелеком"	**1 774**		
ООО "Т2 МОБАЙЛ"	**105 052**		
ООО "ФРЕШТЕЛ-МОСКВА"	**540**		
ООО "ЦЕНТР ХРАНЕНИЯ ДАННЫХ"	**3 552**		
АО "Северен-Телеком"			
АО "ТЕЛЕ2-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"			
ООО "Т2 МОБАЙЛ"			
ИТОГО	**110 918**	**105 297**	**85 154**

Наименование	**Кредиторская задолженность**		
	31.12.2020	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Материнская Компания	**0**	**0**	**0**
ООО «ТД Медиа»	0	0	0
ООО «Т2 РТК Холдинг»			
Другие связанные стороны	**805**	**260**	**310**
ООО «БерВинг»	0	260	310
ООО «ТВЕ-Телеком»	0	0	0
ПАО "Ростелеком"	**314**		
ООО "Т2 МОБАЙЛ"			
ООО "ФРЕШТЕЛ-МОСКВА"			
ООО "ЦЕНТР ХРАНЕНИЯ ДАННЫХ"			
АО "Северен-Телеком"	**462**		
АО "ТЕЛЕ2-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	**29**		
ИТОГО	**805**	**260**	**310**

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

20. Займы, предоставленные связанными сторонами

Операции займа со связанной стороной проводились в рамках подисанного Соглашения об общих условиях предоставления займов № 118 от 16.07.2020 с ПАО Ростелеком.

В составе остатов оборотных активов отражены остатки в части выданного займа. Сумма займа в размере 237 249 тыс. руб. отражается по строке 1240 Формы № 1 в составе финансовых вложений. Сумма задолженности по начисленным процентам в размере 1 275 тыс.руб.отражается по строке 1230 в составе дебиторской задолженности.

В составе остатков долгосрочных и краткосрочных обязательств кредиторской задолженности задолженности Общества в части полученных заемных средств нет.

21. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала ООО «НПФ «Беркут» входят: генеральный директор, директор по развитию бизнеса, директор по развитию бизнеса в направлении РТК, директор финансово-правового департамента, директор по внутренним и внешним коммуникациям, директор по информационной безопасности, директор по

персоналу, административный директор, директор департамента развития, первый заместитель генерального директора по работе с Tele2, Заместитель технического директора по техподдержке и внедрению, директор службы управления проектами, руководитель отдела аналитики и проектирования решений, директор группы продуктового маркетинга, директор группы бизнес-продуктов и бизнес-анализа.

Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2020 году составили в совокупности сумму 57 808 тыс. руб. (аналогичные выплаты в 2019 году составили — 44 591 тыс. руб.)

22. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23. Выданные и полученные обеспечения обязательстви платежей

По обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

Характер обязательства	**Банк**	**Организации, по чьим обязательствам выданы поручительства**	**Срок действия**	**Сумма поручительства**
Договор поручительства с юридическим лицом № 00.19-3/02/134/18 от 21.11.2018	АО «АБ «Россия»	ООО «ТД Медиа»	31.12.2022	2 250 000 тыс.руб.

Обязательство прекращено 05.03.2020 на основании предоставленой Справки Банка (АО «АБ «Россия») о закрытии Договора поручительства.

24. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество не является участником каких-либо судебных процессов.

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации,

действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но имеет определенные особенности. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

25. Управление рисками

Отраслевые риски

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление общей нестабильности в экономической и политической сфере на фоне встречных межгосударственных экономических санкций и усиление негативных процессов мирового финансового кризиса.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою

деятельность, в том числе: сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

Риск ликвидности

Риск ликвидности это риск того, что Компания не сможет выполнить своих финансовых обязательств в момент наступления срока их погашения. Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Компании. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Компанией подготавливаются бюджеты движения денежных средств, включающие годовые, квартальные и ежемесячные бюджеты. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков поступления платежей по финансовым активам, а также прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.

Финансовые активы и обязательства Компании являются краткосрочными.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Кроме того, оценка руководством фактов хозяйственной деятельности Компании может не совпадать с интерпретацией этих фатов налоговыми органами. Как следствие этого, операции могут быть оспорены налоговыми органами, и у Компании могут возникнуть дополнительные обязательства по уплате налогов, пеней и штрафных санкций, которые могут оказаться значительными. Налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых и таможенных органов в течение трех лет.

Репутационный риск

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает стандарты качества, установленные согласно условиям договоров, что снижает его репутационный риск.

26. Непрерывность деятельности

· достаточность денежных средств для погашения обязательств перед поставщиками и займодавцами;	Достаточно
· предпринимаемые меры по привлечению долгового/долевого финансирования в объеме, достаточном для сохранения текущего масштаба деятельности;	Привлечение финансирования не требуется
· способность выполнить требования, предусмотренные действующими договорами, в рамках которых было предоставлено финансирование (договоры кредита, займа, финансового лизинга);	Нет привлеченного финансирования
· способность выполнить требования законодательства о соотношении чистых активов и уставного капитала;	Требования выполняются
· изменение законодательства, регулирующего деятельность Общества, и возможные последствия такого изменения;	Изменений нет
· продление действующих и получение новых лицензий на виды деятельности, являющиеся значимыми для Группы;	Не требуется
· риски потери ключевых поставщиков и покупателей и возможные действия руководства в случае реализации таких рисков;	Риски отсутствуют
· риски неблагоприятных для Общества изменений договорных отношений с основными поставщиками (сокращение периода постоплаты; переход на условия предоплаты; увеличение срока поставки) и возможные действия руководства в случае реализации таких рисков;	Риски отсутствуют
· негативные изменения внешнеполитических и внешнеэкономических условий (санкционные ограничения, изменение цен на мировых сырьевых и товарных рынках, колебания обменного курса рубля к иностранным валютам);	Не влияют
· появление новых технологий и/или товаров-заменителей и способность Общества конкурировать с ними;	Риски отсутствуют
· реструктуризация Общества (выделение, присоединение, закрытие значимых подразделений; значительное сокращение/закрытие направлений деятельности или номенклатуры производимой продукции);	Не планируется
· сохранение ключевого персонала и способность его замещения в случае потери;	Осуществляется непрерывная работа по сохранинию существующего и поиску нового персонала
· подача третьими лицами в суд требований о признании Общества несостоятельным (банкротом);	Нет
· иные вопросы, значимые для возможности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.	Нет

В 2020 году Общество получило прибыль в размере 86 757 тыс. руб. В 2019 г. Общество получило прибыль в размере 839 265 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020г. его чистые активы имели положительную величину 995 859 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - положительную величину 1 389 254 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

27. События после отчетной даты

Имели ли место в деятельности организации <u>после отчетной даты</u> следующие существенные события? Событие после отчетной даты признается существенным, если незнание о нем может повлиять на экономические решения пользователей отчетности	**Да/нет**
Приняты новые обязательства	Нет
Привлечены новые заемные средства	Нет
Заключены договоры поручительства	Нет
Было исполнение гарантий, поручительств, выплата пени и штрафов или возмещение обязательств третьих сторон	Нет
Возникли спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов	Нет
Имели место крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Нет
Имела место или планируется продажа активов	Нет
Имел место или планируется выпуск новых акций (увеличение уставного капитала) или долговых инструментов	Нет
Имела место или планируется реорганизация, слияние или ликвидация	Нет
Имели место события, связанные с условными обязательствами	Нет
Были ли внесены или рассматривается внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок;	Нет
Обнаружена существенная ошибка в бухгалтерском учете или нарушение законодательства, ведущие к искажению отчетности	Нет
Имели место случаи конфискации государством активов	Нет
Имели место случаи гибели активов (например, в результате пожара или наводнения)	Нет
Имели место события, которые могут поставить под вопрос надлежащий характер применяемой учетной политики	Нет

Имели ли место в деятельности организации <u>после отчетной даты</u> следующие существенные события? Событие после отчетной даты признается существенным, если незнание о нем может повлиять на экономические решения пользователей отчетности	**Да/нет**
Имели место события, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных отчетности, например: – изменение схемы оплаты товара на коммерческий кредит или рассрочку по сравнению с расчетами по мере поставки товара; – необоснованное использование краткосрочных займов на финансирование долгосрочных активов; – судебные иски против Вашей организации, которые могут разрешиться не в Вашу пользу.	Нет
Имели место события, влияющие на возмещаемость активов	Нет
Имели место события, ставящие под сомнение правомерность использования допущения о непрерывности деятельности	Нет
Произошло объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом (если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства)	Нет
Оценка активов после отчетной даты свидетельствует об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;	Нет
Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества, ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждает устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;	Нет
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывает, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован	Нет
Объявлены дивиденды дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;	Нет

Генеральный директор ООО «НПФ «Беркут» _____ Богданов А.В.

Дата: 30 марта 2021 года.