

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год
ООО «РЖД-Технологии»

1. Общие сведения

1.1. Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РЖД-Технологии» (далее по тексту - Общество) создано 20 марта 2018 года на основании решения № 1 единственного учредителя об учреждении Общества от 15 марта 2018 года.

Общество зарегистрировано МИ ФНС № 46 по г. Москве 20 марта 2018 года.

ОГРН Общества: 1187746314568.

ИНН Общества: 7708331203

Адрес местонахождения 107078, г. Москва, Орликов пер., дом 2, этаж 2, комната 8.

Почтовый адрес: 107078, г. Москва, Орликов пер., дом 2, а/я 66.

1.2. Сведения об уставном капитале Общества

Размер уставного капитала 10 тыс. рублей. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

1.3. Сведения об участниках Общества

- Акционерное общество «РЖД Управление активами» (доля владения (участия) - 100%).

ИНН участника (учредителя): 7708182801.

ОГРН участника (учредителя): 1037700080395.

Адрес местонахождения: 107174, г. Москва, ул. Новорязанская, дом 12.

1.4. Сведения о дочерних и зависимых Обществах

Дочерние общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО "Инновационная мобильность" (ООО "ИМ") (ИНН 9717045555)	25,5	125252, Москва г, Авиаконструктора Микояна ул, дом 12, этаж 6, помещение I, комната 1-6	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
ООО «РЖД-ТехСервис» (ранее ООО "ОСК "ИнфоТранс") (ИНН 7708316597)	99,9	129090, Москва г, Каланчевская ул, дом 35, помещение 33	Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования
ООО "Отраслевой центр разработки и внедрения информационных систем" (ООО "ОЦРВ") (ИНН 5042060280)	74	107078, Москва г, Каланчевская ул, дом 13, комната 1	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
ООО "Цифровая логистика" (ИНН 7708330979)	51	127051, Москва г, Сухаревская М. пл, дом 12, этаж 5, помещение XVIII, комната 56	Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Цифровые технологии железнодорожного транспорта» (ООО «ЦТЖД») (ИНН 7838100750)	49	190103, Санкт-Петербург г., вн.тер. г. Муниципальный Округ Екатеринбургский, пер Лодыгина, дом 1/28, литера А, помещение 1Н, ЭТАЖ 4, часть помещ. 88	Разработка компьютерного программного обеспечения

В целях расширения сферы деятельности ООО «РЖД-Технологии», осуществления обмена опытом и развития компетенций в сфере информационных технологий и в связи с необходимостью организации рабочих мест вне местонахождения ООО «РЖД-Технологии» 01 апреля 2021 года Обществом зарегистрировано обособленное подразделение с местом расположения по адресу: Приморский край, г. Владивосток, остров Русский, пос. Аякс, д.10, лит.О, номер на поэтажном плане 476. Созданное обособленное подразделение ООО «РЖД-Технологии» не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного и иных счетов в банке.

1.5. Совет директоров Общества

Председатель Совета директоров:

Чаркин Евгений Игоревич - заместитель генерального директора ОАО «РЖД».

Заместитель Председателя Совета директоров:

Семион Кирилл Викторович - начальник Департамента информатизации ОАО «РЖД».

Члены Совета директоров:

Козырь Олег Григорьевич - начальник Центра моделирования бизнес-процессов - структурного подразделения ОАО «РЖД»,

Кривцов Владимир Николаевич - заместитель начальника Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД» - начальник отдела,

Мискарян Александр Андреевич – генеральный директор ООО «РЖД-Технологии»,

Чернышева Елена Владимировна - первый заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД». (по 29.04.2021г.),

Виничук Виталий Леонидович - заместитель начальника отдела Департамента безопасности ОАО «РЖД» (с 30.04.2021г.).

1.6. Члены Ревизионной комиссии Общества

Председатель Ревизионной комиссии:

Бураченко Андрей Артурович - заместитель начальника финансово-экономического отдела АО «РЖД Управление активами».

Члены Ревизионной комиссии:

Гончаров Георгий Николаевич - главный специалист отдела организации сделок с акциями и долями дочерних и зависимых обществ и их реорганизации Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД».

1.7. Численность Общества

Фактическая списочная численность работников по состоянию на отчетную дату составляет 86 человек, по состоянию на 31.12.2020 – 85 человек.

1.8. Виды и направления деятельности Общества

Ключевыми видами деятельности Общества в соответствии с его Уставом определены следующие направления:

- разработка и актуализация корпоративной стратегии;
- разработка стратегий цифровизации;
- управление комплексными цифровыми проектами;
- предварительное обследование проектов цифровой трансформации;
- анализ бизнес-процессов;
- разработка технических заданий для проектов цифровизации;
- управление разработкой и внедрением программного обеспечения;
- оптимизация ИТ-процессов и системы управления ими;
- управление цифровыми активами;
- экспорт программных продуктов;
- разработка нормативно-методической документации в сфере цифровой трансформации на железнодорожном транспорте;
- управление развитием бизнеса компаний «цифрового» сегмента рынка.

При этом Общество выходит на рынки всех перечисленных сегментов за исключением последнего, так как корпоративным управлением Общество занимается с учетом стратегических интересов холдинга «РЖД» и в рамках субхолдинга по управлению активами в области цифровых технологий, что было определено при создании Общества.

В 2021 году Обществом получены лицензий Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций на возможность оказания телематических услуг связи и услуг связи по передаче данных, за исключением связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации, в целях осуществления Обществом отдельных видов деятельности, которыми Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии), предусмотренных Постановлением Правительства РФ от 30.12.2020 № 2385 "О лицензировании деятельности в области оказания услуг связи и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации".

1.9. Основные покупатели продукции Общества

- ОАО «РЖД», ДЗО ОАО «РЖД».

1.10. Основные поставщики услуг

- ООО «АЙТИ. БИЗНЕС РЕШЕНИЯ»
- ЗАО «АЙ КО»
- ООО «АРТУР Д.ЛИТТЛ РУС»
- ООО «БИНОМ»
- АО «ИЭРТ»
- ООО «РЖД-ТЕХСЕРВИС»
- ООО «Ф-ЛАЙН СОФТВЕР».

1.11. Способ ведения учета в Обществе

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной жизни в Обществе осуществляется современными средствами автоматизации учетно-вычислительных работ с применением программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

1.12. Инвентаризация имущества, обязательств и активов Общества

Инвентаризация имущества, обязательств и активов Общества производилась в 2021 году на основании приказа №РЖДТ-147 от 30 декабря 2021 года «О проведении инвентаризации в ООО «РЖД-Технологии». Излишки и недостачи не установлены.

1.13. Финансовый результат Общества

Доходы от реализации работ, услуг, прав на программы ЭВМ за 2021 год без учета процентов полученных и прочих доходов составили 600 142 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2021 год составила 295 007 тыс. руб.

Величина чистой прибыли Общества за 2021 год составила 273 200 тыс. руб.

Доходы от реализации работ, услуг, прав на программы ЭВМ за 2020 год без учета процентов полученных и прочих доходов составила 535 625 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2020 год составила 29 188 тыс. руб.

Величина чистой прибыли Общества за 2020 год составила 22 432 тыс. руб.

1.14. Право подписи руководителей

Первая подпись:

- Мискарян Александр Андреевич - Генеральный директор Общества с 21.09.2019 по настоящее время.

Доверенности на право подписи банковских документов:

- первая подпись: Висленев С.А. – первый заместитель генерального директора, Ершова Л.А. - заместитель генерального директора по финансам и экономике - руководитель департамента;

- вторая подпись: Мохова Н.В. – главный бухгалтер, Артемова И.А. – ведущий финансовый контролер.

2. Учетная политика

Учетная политика общества с ограниченной ответственностью «РЖД-Технологии» разработана в соответствии с законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации о бухгалтерском учете и с учетом особенностей, осуществляемых обществом с ограниченной ответственностью «РЖД-Технологии» хозяйственных операций и видов деятельности.

Целью Учетной политики Общества является раскрытие методологических, методических и организационных способов ведения бухгалтерского учета, избранных для целей подготовки внешней и внутренней бухгалтерской отчетности Общества. Совокупность способов ведения бухгалтерского учета составляет учетную политику Общества.

При формировании учетной политики Общество не допускало допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, а именно:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В Учетную политику Общества на 2021 год внесены изменения в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения, которые оказали существенное влияние на ведение бухгалтерского учета и бухгалтерскую отчетность, в Учетную политику в 2019, 2020, 2021 годах не вносились.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также исходя из норм действующего законодательства, а именно:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утверждено приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н);
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- иных нормативных документов в области бухгалтерского учета, а также налогового законодательства Российской Федерации.

2.2. Нематериальные активы

Признание объектов нематериальными активами осуществляется Обществом в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и на основании надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительных прав Общества на объекты интеллектуальной собственности.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется линейным способом по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования, с отражением трех знаков после запятой.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 – «Амортизация нематериальных активов»).

Переоценка НМА не производится.

В составе НМА на 31.12.2021 отражены в т.ч. НМА, полученные на основании неисключительных лицензий.

2.3. Основные средства

Раскрытие информации в отношении основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

В составе основных средств отражено офисное оборудование.

Объекты основных средств Общества принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления - приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов и списывается на затраты производства одновременно по мере отпуска в производство (эксплуатацию) с организацией материального учета.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта, с отражением трех знаков после запятой.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Переоценка основных средств не производится.

2.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет и раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В качестве финансовых вложений принимаются активы, способные приносить Обществу экономические выгоды, при условии наличия надлежащим образом оформленных документов и перехода к нему финансовых рисков, связанных с указанными вложениями (пункт 2 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления.

Единицей учета финансовых вложений является акция (доля) приобретенных финансовых вложений.

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в составе прочих доходов (пункт 34 ПБУ 19/02).

Проценты по депозитным вкладам в кредитные организации учитываются в составе прочих доходов Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются Обществом в составе прочих расходов (пункт 36 ПБУ 19/02).

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет и раскрытие информации в отношении запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество перешло перспективно на применение положений указанного стандарта.

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости каждого вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

2.6. Незавершенное производство

Незавершенное производство работ и услуг отражается в учете и в бухгалтерской отчетности в составе запасов по фактической себестоимости.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов.

Погашение расходов будущих периодов производится путем ежемесячного и равномерного отнесения части их стоимости на соответствующие счета затрат в течение срока, к которому относятся данные расходы.

Отражение расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе производится следующим образом:

- если расходы будущих периодов отражены на счете 97 и их срок списания больше года, то данные отражаются в составе прочих внеоборотных активов 1190 «Прочие внеоборотные активы»;
- если расходы будущих периодов отражены на счете 97 и их срок списания менее года, то данные отражаются в составе прочих оборотных активов 1260 «Прочие оборотные активы».

Права на НМА (программное обеспечение, базы данных и т.п.), полученные Обществом на основании неисключительных лицензий на срок больше года, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», и в бухгалтерском балансе как внеоборотные активы (в составе показателя

«Нематериальные активы»)), с обособленным отражением в отдельной строке бухгалтерского баланса в случае существенной стоимости указанных прав.

2.8 Денежные эквиваленты и 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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.9. Учет расчетов (кредиторской и дебиторской задолженности)

Общество признает кредиторской задолженностью:

- задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передачи денежных средств, имущества, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает дебиторской задолженностью:

- задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получения денежных средств, имущества, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

2.10. Отложенные налоговые активы и обязательства, текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль

Суммы отложенных налоговых активов (ОНА) - налоговые доходы, которые приводят к уменьшению налоговых платежей в будущих отчётных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

Суммы отложенных налоговых обязательств (ОНО) - налоговые расходы, которые приводят к увеличению налоговых платежей в будущих отчётных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

Определение величины текущего налога на основе на данных, сформированных в декларации по налогу на прибыль в соответствии с пунктом 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Министерства финансов России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенный налог на прибыль (ОНП) — это сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п.9 ПБУ 18/02). ОНП определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчётный период (п. 20 ПБУ 18/02).

2.11. Учет доходов

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Бухгалтерский учет доходов ведется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору - методом начисления.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то доходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

2.12. Учет расходов

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Бухгалтерский учет расходов ведется на основании ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Общество относит к прямым расходам следующие затраты:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- отчисления в резерв предстоящих расходов на выплату годовой премии работникам участвующим в процессе производства готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы;
- отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков работникам участвующим в процессе производства готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, нематериальным активам, используемым при производстве готовой продукции, работ, услуг.
- расходы на добровольное медицинское страхование персонала, участвующего в процессе производства готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- работы, услуги Соисполнителей;
- арендная плата производственных помещений;
- прочие прямые расходы, непосредственно связанные с производством готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

К косвенным распределяемым расходам Общество относит расходы, связанные с производством готовой продукции, работ, услуг, которые прямо не относятся к прямым затратам и учитывает их на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Перечень косвенных затрат:

- расходы на оплату труда общепроизводственного персонала, а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- отчисления в резерв предстоящих расходов на выплату годовой премии общепроизводственному персоналу, а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы;
- отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков общепроизводственного персонала, а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы;
- расходы на отопление, освещение и уборку помещений;
- расходы на добровольное медицинское страхование общепроизводственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общепроизводственного назначения;

- материальные расходы для нужд общепроизводственного персонала;
- арендная плата помещений общепроизводственного назначения;
- расходы по оплате информационных, консультационных, юридических и т.п. услуг;
- прочие косвенные расходы, прямо не относимые к расходам на производство и реализацию.

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, с учетом сумм страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда по конкретным видам продукции, работ, услуг.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются на счет учета продаж на отчетную дату (последний календарный день месяца) в полной сумме.

К общехозяйственным (управленческим) расходам относятся:

- представительские расходы;
- расходы на проведение аудита.

2.13. Резервы Общества

Общество в целях повышения достоверности информации о стоимости активов Общества создает оценочные резервы, формируемые как разница между учетной и текущей рыночной стоимости этих активов.

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам (формируется на конец отчетного года при наличии сомнительного долга);
- резерв под обесценение финансовых вложений (формируется на конец отчетного года при наличии обесценения);
- резерв под обесценение запасов (формируется на конец отчетного года при наличии обесценения);
- резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию (формируется на конец отчетного года при наличии заключенного договора с покупателем (заказчиком) по условиям которого предусмотрены ремонт и обслуживание в течение гарантийного срока);
- резерв под оценочные обязательства по отпускам работников (формируется ежемесячно);
- резерв под оценочное обязательство по судебным разбирательствам (формируется по состоянию на 30 июня и 31 декабря отчетного года при наличии такого обязательства);
- резерв под оценочные обязательства по вознаграждениям (премиям) работникам (формируются ежемесячно).

2.14. Собственные средства (капитал) Общества

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде (2021 и 2020 годы), составляет 20%.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Показатель бухгалтерской отчетности является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, подлежит исправлению в обычном порядке.

Бухгалтерский баланс

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

НМА отражены в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Нематериальные активы (НМА) Общества состоят из следующих объектов:

- методика подготовки программных роботов (первоначальная стоимость 395 тыс. руб.);
- руководство по управлению качеством работ (первоначальная стоимость 647 тыс. руб.);
- руководство по управлению эффективностью (первоначальная стоимость 185 тыс. руб.);
- программный продукт ROBIN Cloud Factory «Фабрика роботов» (первоначальная стоимость 98 440 тыс. руб.).

В 2021 году Обществом был реализован проект, направленный на разработку и внедрение программного продукта ROBIN Cloud Factory «Фабрика роботов». Первоначальная стоимость объекта сформирована за счет средств гранта, полученного от НКО Фонд «Сколково» на основании Соглашения от 24.12.2020 о гранте на реализацию проекта по преобразованию приоритетных отраслей экономики и социальной сферы на основе внедрения продуктов, сервисов и платформенных решений, созданные на базе «сквозных» цифровых технологий в сумме 77 998 тыс. руб. и за счет средств софинансирования проекта в сумме 20 442 тыс. руб.

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении объектов ОС Общества раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

(тыс. руб.)			
№ п/п	Наименование группы ОС	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
1	Офисное оборудование:		
	Первоначальная стоимость	10 387	8 527
	Накопленная амортизация	5 773	2 152
	Итого балансовая стоимость:	4 614	6 375

За 2021 год было приобретено и введено в эксплуатацию следующее оборудование:

- сетевое и серверное оборудование - 1 единица, первоначальной стоимостью – 1 103 тыс. руб.;
- ноутбуки – 6 единиц, первоначальной стоимостью – 542 тыс. руб.;
- прочее офисное оборудование – 1 единица, первоначальной стоимостью – 83 тыс. руб.;

- модернизация сетевого и серверного оборудования 2-ух единиц на сумму – 132 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

В составе финансовых вложений Общество отражает вложения в приобретение долей в уставных капиталах других организаций:

(тыс. руб.)					
№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	Сумма на 31.12.2021	Доля, %	Сумма на 31.12.2020	Доля, %
1	ООО "Цифровая логистика"	264 267	51	264 267	51
2	ООО "РЖД-ТехСервис"	10	99,9	10	99,9
3	ООО "ОЦРВ"	548 409	74	548 409	74
4	ООО "ИМ"	174 299	25,5	174 299	25,5
5	ООО "ЦТЖД"	5	49	-	-
Итого:		986 990		986 985	

На начало 2021 года на балансе Общества числится 51% доли ООО «Цифровая логистика».

Данная инвестиция была осуществлена путем вклада денежных средств в уставный капитал ООО «Цифровая логистика» в сентябре 2018 года. Денежные средства для вклада привлекались за счет займа у единственного участника Общества в сумме 264 300 тыс. руб. на срок до 31 декабря 2020 года с возможностью продления на 1 год по соглашению сторон. Процентная ставка по данному займу в 2020 году составила 10,25% годовых. Дополнительным соглашением №1 от 29.12.2020, возврат займа продлен до 31.12.2021. Процентная ставка по данному займу в 2021 году составила 4,25% годовых. Дополнительным соглашением №2 от 29.12.2021, возврат займа продлен до 31.12.2022 с увеличением процентной ставки с 01.01.2022 года до 7,5% годовых.

27 июня 2019 года в системе ЕГРЮЛ было зарегистрировано право собственности Общества на долю в размере 99,9% в уставном капитале ООО «РЖД-Техсервис». Сумма инвестиции составила 10 тыс. руб.

По состоянию на 30 июня 2019 года были поданы документы на регистрацию права собственности на долю в размере 25% в уставном капитале ООО «ОЦРВ». Изменения в ЕГРЮЛ были внесены 2 июля 2019 года. Для финансирования этой инвестиции 4 июня 2019 года был заключен договор целевого денежного займа с АО «ОТЛК Финансы» на сумму 183 163 тыс. руб. под 9,5% годовых. Срок займа до 31 декабря 2020 года. Дополнительным соглашением №1 от 29.12.2020, возврат займа продлен до 31.12.2021. Процентная ставка по данному займу в 2021 году составила 4,25% годовых. Дополнительным соглашением №2 от 29.12.2021, возврат займа продлен до 31.12.2022 с уменьшением процентной ставки с 01.01.2022 до 7,5% годовых.

В рамках договора займа денежные средства предполагалось предоставить двумя траншами: 155 234 тыс. руб. и 27 928 тыс. руб. Первый транш был фактически получен ООО «РЖД-Технологии» в июне 2019 года и перечислен в счет частичной оплаты 25% доли в уставном капитале ООО «ОЦРВ». Получение второго транша кредита было увязано с выполнением ряда условий по договору и не состоялось по факту. Общество выплачивает остаток задолженности по договору за счет собственных средств.

Кроме того, 18 мая 2020 года зарегистрированы права собственности на долю в размере 49% в уставном капитале ООО «ОЦРВ». Доля приобретена у ООО «ТТК-ТехСервис» за 365 072 тыс. руб. на условиях отсрочки платежа. На договорную стоимость ежемесячно начислялись проценты по ставке в размере 8,5% годовых до момента оплаты договорной стоимости. Поскольку оплата рассрочки начата с даты подписания договора купли-продажи, то в стоимость доли были включены расходы за нотариальные действия на сумму 175 тыс. руб. Таким образом, стоимость данной доли в бухгалтерском учете Общества составляет 365 247 тыс. руб. В июне 2021 года проведено рефинансирование задолженности перед ООО «ТТК-Техсервис» по Договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ОЦРВ» б/н от 29 апреля 2020 года в

сумме 265 077 тыс. руб. и перед АО «Компания ТрансТелеКом» по договору займа № КТТ202000376 от 28 декабря 2020 года на сумму 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 01 июля 2021 года посредством привлечения займа от АО «Компания ТрансТелеКом» по договору № КТТ202100170 от 28 июня 2021 года в сумме 365 077 тыс. руб. со сроком погашения 31 декабря 2021 года. Дополнительным соглашением №1 от 29.12.2021 возврат займа продлен до 31.12.2022 с установлением процентной ставки, равной ключевой ставке Банка России + 2% годовых. Задолженность по процентам погашена 29.12.2021.

13 мая 2020 года зарегистрированы права собственности Общества на долю в размере 25,5% в уставном капитале в ООО «ИМ». Доля приобретена Обществом у АО «Трансмобильность» за 174 212 тыс. руб. на условиях отсрочки платежа в срок до 10 декабря 2020 года. На договорную стоимость ежемесячно начислялись проценты по ставке в размере 9% годовых до момента оплаты договорной стоимости. Задолженность была полностью погашена 28 мая 2021 года. За нарушения установленных договором сроков оплаты в адрес Общества была выставлена претензия на сумму 4 351 тыс. руб., которая была полностью удовлетворена 27 декабря 2021 года.

01 июля 2021 года между Обществом и АО «Научные приборы» был заключен Меморандум о взаимопонимании. Положениями Меморандума предусматривалось создание и развитие Научно-производственного центра на базе совместного предприятия. На основании решения совета директоров ООО «РЖД-Технологии» (протокол от 29 ноября 2021 года №45), создано новое подконтрольное общество ООО «РЖД-Технологии» - ООО «Цифровые технологии железных дорог» (ООО «ЦТЖД»). В соответствии с протоколом собрания учредителей об учреждении ООО «ЦТЖД» от 24 декабря 2021 года №1, был утвержден размер уставного капитала ООО «ЦТЖД», а также его распределение, согласно которому размер доли ООО «РЖД-Технологии» - 49%. Вклад в уставный капитал внесен 25 января 2022 года.

Покупки долей в обществах проходили в рамках задачи формирования профильного объединения для управления высокотехнологичными проектами цифровой трансформации. План мероприятий по передаче высокотехнологичных бизнесов в ООО «РЖД-Технологии» (утвержден заместителем генерального директора ОАО «РЖД» Старковым А.К. 22.11.2018 №1130) исполнен в части приобретения Обществом цифровых активов.

Указанные доли в уставных капиталах обществ оценены независимым оценщиком.

При проведении анализа финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 Общество не обнаружило устойчивого снижения стоимости долей в уставных капиталах организаций. Таким образом, необходимость в создании резерва под обесценение финансовых вложений отсутствовала.

3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование внеоборотного актива	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
1	Программные продукты и базы данных	5 363	6 147
2	Расходы будущих периодов, связанные с добровольным медицинским страхованием	1 651	5 334
Итого:		7 014	11 481

3.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов отражена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

В составе запасов по состоянию на 31.12.2021 отражены остатки незавершенного производства в сумме 12 685 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому

балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год. Движение сумм дебиторской задолженности в течение отчетного года показано свернуто.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 составила 188 422 тыс. руб., в том числе задолженность основного покупателя (заказчика) ОАО «РЖД» - 151 750 тыс. руб., ДЗО ОАО «РЖД» - 20 642 тыс. руб.

Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам (сомнительная задолженность отсутствует).

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 нет.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 составила 139 989 тыс. руб., в том числе задолженность основного покупателя (заказчика) ОАО «РЖД» - 137 035 тыс. руб.

В 2020 году Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам (сомнительная задолженность отсутствует).

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в том числе отражено сальдо краткосрочных депозитных сделок по договору с АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) в сумме 147 500 тыс. руб. Оборот размещенных денежных средств за 2021 год составил 393 989 тыс. руб.

В 2020 году сальдо краткосрочных депозитных сделок по данной строке составляло 63 000 тыс. руб. Оборот размещенных денежных средств за 2020 год составил 348 129 тыс. руб.

(тыс. руб.)			
№ п/п	Показатель	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
1	Депозитные счета	147 500	63 000
2	Расчетные счета	2 740	472
3	Специальные счета		80 004
Итого:		150 240	143 476

3.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)			
№ п/п	Наименование прочего оборотного актива	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
1	Программные продукты и базы данных	1 007	209
2	Расходы будущих периодов, связанные с добровольным медицинским страхованием	3 610	3 659
Итого:		4 617	95

3.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 Уставный капитал Общества не менялся и составляет 10 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2020 – 10 тыс. руб.).

3.10. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с Уставом Общества был сформирован резервный фонд. По состоянию на 31.12.2020 резервный фонд составляет 500 руб. (в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 округление до 1 тыс. руб.). 28 декабря 2020 года Устав Общества был утвержден в новой редакции, не предусматривающей формирование резервного фонда. Решением Совета

директоров Общества, согласно протоколу №40 от 25 июня 2021 года, прекращено формирование резервного фонда ООО «РЖД-Технологии», денежные средства резервного фонда в размере 500 рублей направлены на нераспределенную прибыль Общества.

3.11. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год. Движение сумм кредиторской задолженности в течение отчетного года показано свернуто.

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 составляет 97 733 тыс. руб. Наибольшую долю кредиторской задолженности составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками – 59 342 тыс. руб. (60,72%), налоги и страховые взносы – 29 454 тыс. руб. (30,14%), расчеты по договору ДМС – 8 670 тыс. руб. (8,87%), прочая кредиторская задолженность – 268 тыс. руб. (0,27%).

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 составляет 545 666 тыс. руб. Наибольшую долю кредиторской задолженности составляют расчеты с контрагентами по оплате долей в Уставных капиталах других обществ (дочерние организации) – 453 303 тыс. руб. (83,07%), налоги и страховые взносы – 47 485 тыс. руб. (8,7%), расчеты с поставщиками и подрядчиками – 31 525 тыс. руб. (5,78%), прочая кредиторская задолженность – 13 353 тыс. руб. (2,45%).

3.12. Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

В течение 2021 года действовали следующие договоры займов:

- соглашения о предоставлении денежных средств в рамках возобновляемой кредитной линии (далее – ВКЛ):

- Соглашение с АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) №Мск-014/КСв-2020 от 11 июня 2020 года о порядке предоставления кредитов на общую сумму лимита 60 млн руб. под 8,5 % годовых без обеспечения. Срок действия до 20 декабря 2023 года. Максимальный срок выдачи транша в рамках ВКЛ – 60 дней.

- Соглашение с АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) №Мск-037/КСв-2020 от 21 августа 2020 года о расширении ВКЛ на общую сумму лимита 78 млн руб. под 8,5 % годовых без обеспечения. Срок действия соглашения до 20 декабря 2023 года. Максимальный срок выдачи транша в рамках ВКЛ – 90 дней.

За 2021 год кредитных средств привлечено 37 000 тыс. руб., которые на 31 декабря 2021 года погашены в полном объеме. За пользование кредитными средствами банка Обществом были уплачены проценты – 180 тыс. руб.

В целях осуществления инвестиционной программы Общества по приобретению долей в высокотехнологичных компаниях, входящих в структуру ОАО «РЖД» Обществом осуществлены следующие заимствования:

- Договор займа № 2 от 25 сентября 2018 года с единственным участником Общества АО «РЖД Управление активами» (ранее АО «КРП-Инвест»). По данному договору АО «РЖД Управление активами» выдало ООО «РЖД-Технологии» заем в сумме 264 300 тыс. руб. сроком погашения 31 декабря 2020 года с возможностью продления на один год под 10,25% годовых без обеспечения. Дополнительным соглашением №1 от 29.12.2020 срок возврата займа продлен до 31.12.2021, установлены проценты за пользование займом в размере 4,25% годовых. Дополнительным соглашением №2 от 29.12.2021 срок возврата займа продлен до 31.12.2022, установлены проценты за пользование займом в размере 7,5% годовых. Цель получения займа – выкуп 51% в ООО «Цифровая логистика»;

- Договор целевого денежного займа № 03/3-06-2019 от 04 июня 2019 года с АО «ОТЛК Финансы» на сумму 183 200 тыс. руб. сроком погашения 31 декабря 2020 года под 9,5% годовых без обеспечения. Дополнительным соглашением №1 от 29.12.2020 срок возврата займа продлен до 31.12.2021, установлены проценты за пользование займом в размере 4,25% годовых. Дополнительным соглашением №2 от 29.12.2021 срок возврата займа продлен до 31.12.2022,

установлены проценты за пользование займом в размере 7,5% годовых. Из выделенной по договору суммы займа был получен один транш на 155 234 тыс. руб. Цель получения займа - выкуп 25% доли в ООО «ОЦРВ»;

Договор целевого денежного займа № КТТ202000376 от 28 декабря 2020 года с АО «Компания ТрансТелеКом» на сумму 100 000 тыс. руб. сроком погашения 01 июля 2021 года под 6,5% годовых без обеспечения. Целевым назначением займа является погашение части задолженности (в размере суммы займа) по договору купли-продажи доли в уставном капитале общества от 08 мая 2020 года № б/н, заключенному между ООО «ТТК-ТехСервис» и Обществом. Займ был погашен Обществом в полном объеме, включая проценты по займу на сумму 3 259 тыс. руб. 29 июня 2021 года;

- Договор целевого денежного займа КТТ202100170 от 28 июня 2021 года с АО «Компания ТрансТелеКом» на сумму 365 077 тыс. руб. сроком погашения 31 декабря 2021 года под процентную ставку равную ключевой ставке Банка России + 2% годовых без обеспечения. Целевым назначением займа является погашение части задолженности (в размере суммы займа) по договору купли-продажи доли в уставном капитале общества от 08 мая 2020 года № б/н, заключенному между ООО «ТТК-ТехСервис» и Обществом, и погашение суммы задолженности по договору займа № КТТ202000376 от 28 декабря 2020 года с АО «Компания ТрансТелеКом» (в размере суммы займа). Дополнительным соглашением №1 от 29.12.2021, срок возврата займа продлен до 31.12.2022.

Процентные расходы по займам на 31 декабря 2021 года включают себя:

- 72 188 тыс. руб.- начислены по договору займа от 25 декабря 2018 года, заключенному с АО «РЖД Управление активами» (в том числе 11 233 тыс. руб. за 2021 год);

- 29 789 тыс. руб. - начислены по договору займа от 04 июня 2019 года, заключенному с АО «ОТЛК Финансы» (в том числе 6 597 тыс. руб. за 2021 год).

В течение 2020 года действовали следующие договоры займа:

- соглашения о предоставлении денежных средств в рамках возобновляемой кредитной линии (далее – ВКЛ):

- Соглашение с АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) №Мск-014/КСв-2020 от 11 июня 2020 года о порядке предоставления кредитов на общую сумму лимита 60 млн руб. под 8,5 % годовых без обеспечения. Срок действия до 20 декабря 2023 года. Максимальный срок выдачи транша в рамках ВКЛ – 60 дней;

- 21 августа 2020 года заключено Соглашение с АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) №Мск-037/КСв-2020 от 21 августа 2020 года о расширении ВКЛ на общую сумму лимита 78 млн руб. под 8,5 % годовых без обеспечения. Срок действия соглашения до 20 декабря 2023 года. Максимальный срок выдачи транша в рамках ВКЛ – 90 дней.

За 2020 год кредитных средств привлечено 94 900 тыс. руб., которые на 31 декабря 2020 года погашены в полном объеме. За пользование кредитными средствами банка Обществом были уплачены проценты - 691 тыс. руб.

В целях осуществления инвестиционной программы Общества по приобретению долей в высокотехнологичных компаниях, входящих в структуру ОАО «РЖД» Обществом осуществлены следующие заимствования:

- Договор займа № 2 от 25 сентября 2018 года с единственным участником Общества АО «РЖД Управление активами» (ранее АО «КРПИ-Инвест»).

- Договор целевого денежного займа № 03/3-06-2019 от 04 июня 2019 года с АО «ОТЛК Финансы»;

- Договор целевого денежного займа № КТТ202000376 от 28 декабря 2020 года с АО «Компания ТрансТелеКом».

Процентные расходы по займам на 31 декабря 2020 года включают себя:

- 60 956 тыс. руб.- начислены по договору займа от 25 декабря 2018 года, заключенному с АО «РЖД Управление активами» (в том числе 27 091 тыс. руб. за 2020 год);

- 23 192 тыс. руб. - начислены по договору займа от 04 июня 2019 года, заключенному с АО «ОТЛК Финансы» (в том числе 14 747 тыс. руб. за 2020 год);

- 53 тыс. руб. - начислены по договору целевого денежного займа от 28 декабря 2020 года, заключенному с АО «Компания ТрансТелеКом».

3.13. Доходы будущих периодов (строка 1530 Бухгалтерского баланса)

В строке баланса 1530 на 31.12.2021 отражены доходы будущих периодов, связанные с предоставлением гранта в сумме 79 998 тыс. руб., который получен Обществом на специальный счет 28.12.2020 для реализации проекта в рамках Соглашения от 24.12.2020 №30600/08003/0013-2020 о предоставлении гранта на реализацию проектов по преобразованию приоритетных отраслей экономики и социальной сферы на основе внедрения отечественных продуктов, сервисов и платформенных решений, созданных на базе «сквозных» цифровых технологий, заключенного с Некоммерческой организацией Фондом развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий (Фонд «Сколково»). Фонд вправе потребовать у Общества возратить грант (часть гранта) в случае несоблюдения условий Соглашения о его предоставлении. Отчет об использовании гранта на момент составления настоящих пояснений Фондом не утвержден.

По состоянию на 31.12.2020 полученные в виде гранта денежные средства - 79 998 тыс. руб. отражены по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2021 денежные средства гранта полностью использованы на реализацию проекта, предусмотренного Соглашением о предоставлении гранта. В процессе выполнения проекта создан и введен в промышленную эксплуатацию программный продукт «Robin Cloud Factory».

В 2019-2021 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась, средства из государственных бюджетов и внебюджетных фондов Обществом не получались.

3.14. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение краткосрочных оценочных обязательств отражены в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Резерв на годовое вознаграждение (премию) персонала, числящийся на 31.12.2020 в сумме 8 950 тыс. руб., отнесен на выплату вознаграждения (премии) персонала по итогам работы за 2021 год.

В результате инвентаризации обязательств по состоянию на 31.12.2021 по выплате годового вознаграждения (премии) персоналу Общества сумма указанного резерва 31.12.2021 скорректирована в сторону увеличения (ввиду принятия нового положения о премировании и изменения расчетного размера премии персоналу). Доначисленная сумма резерва с учетом отчислений по страховым взносам составила 15 626 тыс. руб. и отнесена в состав расходов по оплате труда отчетного периода.

Отчет о финансовых результатах

3.15. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)				
№ п/п	Показатель	Сумма за 31.12.2021	Сумма за 31.12.2020	Изменение к 2020
1	Реализация работ и услуг (ставка НДС 20%)	599 546	452 675	146 871
2	Передача прав на программы ЭВМ по лицензионному договору (Без НДС)	595	82 950	- 82 355
	Итого:	600 142	535 625	64 517

Увеличение выручки связано с исполнением Бюджета Общества на 2021 год, предусматривающем увеличение выручки в рамках поставленных задач.

3.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Сумма за 31.12.2021	Сумма за 31.12.2020	Изменение к 2020
1	Расходы на оказание работ, услуг	437 810	385 024	52 786
2	Расходы на приобретение прав на программы ЭВМ	655	74 655	- 74 000
	Итого:	438 464	459 679	-21 215

Управленческие расходы за 2021 год составили 2 637 тыс. руб., в том числе аудиторские услуги 2 496 тыс. руб., представительские расходы 140 тыс. руб. В 2020 году управленческие расходы в составе себестоимости составили 762 тыс. руб., в том числе аудиторские услуги 747 тыс. руб., представительские расходы 15 тыс. руб.

Полная информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов раскрыта в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По данным раздела 6 сумма прочих расходов, отраженных в составе расходов по обычным видам деятельности, составила за 2021 год – 145 646 тыс. руб., за 2020 год – 195 186 тыс. руб., расшифровка указанных прочих расходов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Статья расхода	2021год	2020год	Изменение к 2020
Прочие расходы, в том числе:	145 646	195 186	-49 540
Аренда имущества	10 417	12 297	-1 880
ДМС	3 148	2 712	436
Информационные услуги	4 642	1 336	3 306
Командировочные расходы	1 079	84	995
Коммунальные расходы	602	492	110
Охрана труда	148	28	120
Подготовка кадров	758	108	650
Представительские расходы	140	15	125
Прочие затраты	5 913	98 524	-92 611
Работы, услуги Соисполнителей	115 230	77 355	37 875
Содержание, уборка офиса	550	990	-440
Услуги связи	445	489	-44
Аудиторские услуги	2 496	748	1 748
Юридические услуги	78	8	70

3.17. Доходы от участия в других организациях (строка 2310 Отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

№ п/п	Дочернее общество	Сумма за 31.12.2021	Сумма за 31.12.2020	Изменение к 2020
1	ООО «Иновационная мобильность»	21 020	-	-21 020
2	ООО «ОЦРВ»	12 582	-	-12 582
3	ООО «РЖД-ТехСервис»	44 955	-	-44 955
	Итого:	195 557	-	-195 557

3.18. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов/расходов составила за 2021 год – 275 тыс. руб. и 14 886 тыс. руб. соответственно, за 2020 год – 31 179 тыс. руб. и 5 966 тыс. руб. соответственно, расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Статья	2021 год		2020 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Недоиспользованные на последнее число текущего налогового периода суммы резерва предстоящих расходов на выплату годового вознаграждения (премии) персоналу	-	-	31 179	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	226	-	-	-
Расходы на услуги банков	-	1 381	-	1 068
Оценка доли в УК других Обществ	-	980	-	250
Вознаграждение членам Совета директоров	-	4 047	-	4 567
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	-	-	4
Прочие доходы/расходы	49	1 123	-	77
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	4 351	-	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	2 000	-	-
Материальная помощь сотрудникам	-	1 004	-	-
Итого:	275	14 886	31 179	5 966

3.19. Налог на прибыль, текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль (строки 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Расчет налога на прибыль за 2021 год представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма налога на прибыль	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	295 007	20%	(59 001)	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы (ПР)	193 860	20%	(38 772)	Постоянные налоговый расход
Временные разницы (ОНО)		20%	369	Изменение отложенных налоговых обязательств
Временные разницы (ОНА)		20%	0	Изменения отложенных налоговые активов
Отложенный налог на прибыль (ОНИ)			369	
Текущий налог на прибыль за 2021 год (ТН)		20%	(20 229)	
Налог на прибыль (НИП=ТН+ОНИ)			(19 859)	

Расчет налога на прибыль за 2020 год представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма налога на прибыль	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	29 189	20%	(5 838)	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы (ПР)	4 592	20%	(918)	Постоянные налоговый расход
Временные разницы (ОНО)			(282)	Изменение отложенных налоговых обязательств
Временные разницы (ОНА)			1	Изменения отложенных налоговые активов
Отложенный налог на прибыль (ОНИП)			(281)	Условный расход по налогу на прибыль

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма налога на прибыль	Составляющая налога на прибыль
Отложенный налог на прибыль (ОМП)	32 375	20%	(6 475)	
Налог на прибыль (НП=ТН+ОМП)			(6 756)	

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2021 год 295 007 тыс. руб. (в 2020 году 29 189 тыс. руб.) Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила в 2021 году 59 009 тыс. руб. (в 2020 году условный расход 5 838 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2021 год определяется на основе данных, сформированных в налоговой декларации (балансовый метод). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете. Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового расхода, постоянного налогового дохода, отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО). Сумма налога на прибыль, определенная по данным налоговой декларации (текущий налог на прибыль), составила 20 229 тыс. руб. (в 2020 году – 6 475 тыс. руб.). По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в 2021 году составила 101 143 тыс. руб. (в 2020 году – 32 375 тыс. руб.).

Постоянный налоговый доход по расчету составил в 2021 году 38 772 тыс. руб. (постоянный налоговый расход в 2020 году – 918 тыс. руб.), который обусловлен возникшими постоянными разницеми между расходами и доходами, учитываемыми для целей налогообложения и расходами, доходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли.

Отложенный налог на прибыль (ОМП) определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период. ОМП за 2021 год - 369 тыс. руб., за 2020 год – (281) тыс. руб.

3.20. Отчет об изменениях капитала

Величина капитала на 31 декабря 2021 года составляет 316 279 тыс. руб., рост капитала произошел за счет получения в 2021 году чистой прибыли в размере – 273 200 тыс. руб., сумма капитала на 31.12.2020 составляет 43 079 тыс. руб. В 2019 году рост капитала составлял – 22 432 тыс. руб., который был связан с получением чистой прибыли.

В 2021 году по решению единственного участника Общества прибыль, полученная по итогам 2020 года, не распределялась.

3.21. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях:

- когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- когда они отличаются быстрым оборотом (90 дней и менее), большими суммами и короткими сроками возврата (90 дней и менее).

Кредиты, полученные и погашенные в 2021 году на сумму 37 000 тыс. руб., в отчете о движении денежных средств в строках 4311 и 4323 соответственно не отражены (свернуты).

Расшифровки отдельных показателей отчета о движении денежных средств за:

• 2021 год:

По строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 3 930 тыс. руб. отражены:

- проценты по краткосрочным депозитам – 3 687 тыс. руб.,

- обеспечение исполнения договора в конкурсе № 100-ОКЭ/РЖДТ-21, полученное от ООО «Инфраструктурная сервисная компания» - 243 тыс. руб.,
По строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 10 763 тыс. руб. отражены:
-пени за просрочку оплаты доли в уставном капитале ООО «ИМ» по договору от 29 апреля 2020 года № б/н с АО «Трансмобильность» в сумме 4 351 тыс. руб.,
-вознаграждения, уплаченные членам Совета директоров Общества – 2 809 тыс. руб.,
- прочие платежи (комиссии банков и т.п.) – 3 045 тыс. руб.
• 2020 год:
По строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 85 400 тыс. руб. отражены:
- грант от Фонда «Сколково» – 79 998 тыс. руб.,
- проценты по краткосрочным депозитам – 1 163 тыс. руб.,
- обеспечение исполнения договора ДМС, полученное от АО «АльфаСтрахование» - 4 179 тыс. руб.,
- прочие поступления – 60 тыс. руб.
По строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 5 999 тыс. руб. отражены:
-вознаграждения, уплаченные членам Совета директоров Общества – 3 510 тыс. руб.,
- прочие платежи (комиссии банков и т.п.) – 2 489 руб.

4. Основные средства, полученные и переданные в аренду

Обществом получено в аренду:

- офисное помещение по адресу: Москва Орликов пер. д.2. Сумма обеспечительного платежа 2 208 тыс. руб., срок аренды – до 15.09.2024. Бюджетом Общества на 2022 год вместо указанного помещения предусмотрена аренда нового офиса.

- Часть нежилого помещения, расположенного по адресу: Приморский край, г.Владивосток, о. Русский, п. Аякс, д. 10, лит. О, номер на поэтажном плане: 476, включающее в себя часть нежилого помещения на четвертом этаже здания Финансово-экономического учебного корпуса ДВФУ. Сумма обеспечительного платежа 90 тыс. руб.

Арендованные основные средства отражены в сумме годовых арендных платежей в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Обществом в 2021 и 2020 годах не передавались объекты основных средств в аренду.

5. Обеспечение обязательств выданных

В течении 2021 года действовала банковская гарантия «Трансинформ» - филиала ОАО «РЖД» в сумме 615 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года действующих обязательств у Общества нет.

За 2020 год была выдана банковская гарантия «Трансинформ» - филиала ОАО «РЖД» в сумме 615 тыс. руб., действует до 13.07.2021.

6. Обеспечение обязательств полученных

В 2021 году Обществом получена банковская гарантия Банка «АбсолютБанк» в сумме 1 170 тыс. руб. (Принципал – ООО «Бином»), действует до 04.05.2022; банковская гарантия Банка «АК БАРС» в сумме 193 тыс. руб. (Принципал – ООО «КСК АУДИТ»), действует до 20.05.2022.

За 2020 год была получена банковская гарантия Банка «ВТБ» в сумме 657 тыс. руб. (Принципал – АО «МАКС»), действует до 01.02.2021.

7. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства

Между Обществом (Покупатель) и АО «Трансмобильность» (Продавец) заключен договор б/н от 29.04.2020 купли-продажи 25,5% доли в уставном капитале ООО «ИМ» на сумму 174 212 тыс. руб. с отсрочкой платежа в срок до 10.12.2020. В соответствии с п. 7 Договора до

момента полной оплаты договорной стоимости, 25,5% доли признается находящейся в залоге у Продавца в силу закона. До момента прекращения залога, предусмотренного Договором, права участника (в том числе права на получение дохода от участия в ООО «ИМ») осуществляются Продавцом.

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества числилась просроченная задолженность перед АО «Трансмобильность» за приобретенную долю 25,5% в ООО «ИМ» на сумму 174 212 тыс. руб. В 2020 и в 2021 году (до момента оплаты доли) в Общество не поступало обращения о взыскании оплаты 25,5% доли от АО «Трансмобильность». Задолженность погашена Обществом 28 мая 2021 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

8. Условные активы и обязательства

На отчетную дату у Общества не возникло условных активов и обязательств вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива или обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

9. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, не имеется.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

10. Оценка деятельности предприятия

По итогам 2021 года получена прибыль до налогообложения 295 007 тыс. руб., стоимость чистых активов на 31 декабря 2021 года составляет 396 277 тыс. руб.

По итогам 2020 года получена прибыль до налогообложения 29 189 тыс. руб., стоимость чистых активов на 31 декабря 2020 года составляет 43 079 тыс. руб.

По итогам 2019 года получена прибыль до налогообложения 32 628 тыс. руб., стоимость чистых активов на 31 декабря 2019 года составляет 20 647 тыс. руб.

11. Информация о прекращаемой деятельности, реорганизации или ликвидации

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было. Решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности, реорганизацию или ликвидацию Общества не принимались.

12. Непрерывность деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2020 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества. Руководство Общества заявляет, что на 2022 год Общество имеет объем заказов на оказание услуг в объемах, достаточных для обеспечения непрерывной производственной деятельности.

Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

13. Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11 /2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года №48н.

Юридическими и физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться юридическое и физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 года №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»).

Состав аффилированных лиц Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации / Ф.И.О. физического лица, должность) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО «РЖД-Технологии», %
Мискарян Александр Андреевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, Член Совета директоров ООО «РЖД-Технологии»	нет
Виничук Виталий Леонидович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД-Технологии»	нет
Козырь Григорий Олегович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД-Технологии»	нет
Кривцов Владимир Николаевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД-Технологии»	нет
Семион Кирилл Викторович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД-Технологии»	нет
Чаркин Евгений Игоревич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД-Технологии»	нет
Чернышева Елена Владимировна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД-Технологии»	нет
Акционерное общество «РЖД Управление активами» (до 26.06.2020 ОАО «КРП-Инвест»)	107174, Российская Федерация, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 12	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на	100%

Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации / Ф.И.О. физического лица, должность) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО «РЖД-Технологии», %
		доли, составляющие уставный капитал Общества	
Автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	109028, Российская Федерация, г. Москва, Покровский бульвар, д. 3, стр. 1Б	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «РЖД-Технологии»	нет
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	107174, Российская Федерация, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 2	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «РЖД-Технологии»	нет
Общество с ограниченной ответственностью «РЖД-ТехСервис» (до 14.12.2021 ООО «ОСК «ИнфоТранс»)	107174, Российская Федерация, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 2/1, стр. 1, офис 811	Лицо, в котором ООО «РЖД-Технологии» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие его уставный капитал (99,9%)	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Отраслевой центр разработки и внедрения информационных систем»	107078, Российская Федерация, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 13, комната 1	Лицо, в котором ООО «РЖД-Технологии» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие его уставный капитал (74%)	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Цифровая логистика»	127051, Российская Федерация, г. Москва, М. Сухаревская пл., д. 12, этаж 5, пом. XVIII, ком. 56	Лицо, в котором ООО «РЖД-Технологии» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие его уставный капитал (51%)	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Инновационная мобильность»	125252, Российская Федерация, г. Москва, ул. Авиаконструктора Микояна, д. 12, этаж 6, помещение I, комнаты 1-6	Лицо, в котором ООО «РЖД-Технологии» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие его уставный капитал (25,5%)	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Цифровые сервисы»	354340, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Международная (Адлерский р-н), д. 2/1, этаж 3, комната 314	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «РЖД-Технологии»	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Цифровые технологии железных дорог»	190103, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Екатеринингофский вн.тер.г., Лодыгина пер., д. 1/28, литера А, помещ. 1Н, этаж 4, часть помещ. 88	Лицо, в котором ООО «РЖД-Технологии» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие его уставный капитал (49%)	нет
Акционерное общество "Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт информатизации, автоматизации и связи на железнодорожном транспорте"	109029, Российская Федерация, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 27 стр.1	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	нет

Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации / Ф.И.О. физического лица, должность) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО «РЖД-Технологии», %
Акционерное общество «Трансмобильность»	129626, Российская Федерация, г. Москва, Николаевский тупик, д. 1, стр. 1	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	нет
Общество с ограниченной ответственностью «ТТК-Техсервис»	107076, Российская Федерация, г. Москва, ул. Матросская Тишина, д. 23 стр. 2	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	нет
Акционерное общество «ОТЛК финансы»	109052, Российская Федерация, г. Москва, ул. Смирновская, д. 2 стр. 1, пом/ком 21/1	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	нет
Акционерное общество «Компания Транстелеком»	121357, Российская Федерация, г. Москва, ул. Вере́йская, д. 29, стр. 33, эт. 6, ком. 12	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	нет
Иные аффилированные лица согласно списку, опубликованному на сайте ОАО «РЖД»: https://company.rzd.ru/ru/9549	-	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	нет

Операции со связанными сторонами:

Контрагент / характер операций	Условия и сроки завершения расчетов	Данные за 2021 г.			
		Дебиторская задолженность на 31.12.2021г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2021г.	Реализация за 2021 г. (без НДС)	Закупки за 2021 г.
ООО «РЖД-ТехСервис» (ранее ООО «ОСК ИНФОТРАНС») Техническая поддержка	ежемесячно, согласно акту	-	150	-	1 800
Техническая поддержка (по соглашению о Гранте)	ежемесячно, согласно акту	-	-	-	33 072
Реализация работ, услуг	на основании акта	-		8	

Контрагент / характер операций	Условия и сроки завершения расчетов	Данные за 2021 г.			
		Дебиторская задолженность на 31.12.2021г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2021г.	Реализация за 2021 г. (без НДС)	Закупки за 2021 г.
ОАО «РЖД» Информационные услуги	ежемесячно, согласно акту	125	12	-	1 537
Услуги разработки проекта норматива численности работников	на основании акта	-	-	-	3 426
Реализация работ, услуг	на основании акта	151 784	-	529 508	-
АО «НИИАС» Информационные услуги	Ежеквартально, согласно акту	-	-	-	234
АО «РЖД УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ» Сопровождение деятельности корпоративного секретаря	Ежеквартально, согласно акту	-	252	-	1 008
ООО «ОЦРВ» Приобретение работ, услуг	на основании акта	-	-	-	280
Реализация работ, услуг	на основании акта	7 200	-	6 000	-
ООО «Инновационная мобильность» Реализация работ, услуг	на основании акта	-	-	5 602	-
ООО «Новый квартал» Реализация работ, услуг	на основании акта	-	-	24 983	-
АО «РЖД Логистика» Реализация работ, услуг	на основании акта	-	-	2 805	-
АО «Скоростные магистрали» Реализация работ, услуг	на основании акта	8 040	-	6 700	-
АО «ФПК» Реализация работ, услуг	на основании акта	2 402	-	12 012	-
ООО «Цифровая логистика» Реализация работ, услуг	на основании акта	3 000	-	2 500	-
ЧУЗ «ЦКБ «РЖД-МЕДИЦИНА» Реализация работ, услуг	на основании акта	10	-	8	-

(тыс. руб.)

Контрагент / характер операций	Условия и сроки завершения расчетов	Данные за 2020 г.			
		Дебиторская задолженность на 31.12.2020г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020г.	Реализация за 2020 г. (без НДС)	Закупки за 2020 г.
ООО «ОСК ИНФОТРАНС» Техническая поддержка	ежемесячно, согласно акту	-	300	-	300
ОАО «РЖД» Информационные услуги	ежемесячно, согласно акту	124	2	-	1 389
Реализация работ, услуг	на основании акта	137 035	-	535 625	-
АО «НИИАС» Информационные услуги	Ежеквартально, согласно акту	-	-	-	260
АО «РЖД УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ» Сопровождение деятельности корпоративного секретаря	Ежеквартально, согласно акту	-	345	-	345
ООО «ОЦРВ» Приобретение работ, услуг	на основании акта	-	-	-	23 500
Приобретение доли в УК ООО «ОЦРВ»	ежемесячно	-	10 428	-	183 163
Приобретение прав пользования программным продуктом	в течении 10 дней с даты заключения договора	-	-	-	117
АО «ТРАНСМОБИЛЬНОСТЬ» Приобретение доли в УК ООО «Инновационная мобильность»	в конце срок действий договора	-	174 212	-	174 212
Проценты за отсрочку платежа	ежемесячно	-	1 328	-	9 981
ООО «ТТК-ТЕХСЕРВИС» Приобретение доли в УК ООО «ОЦРВ»	в конце срока действий договора	-	265 077	-	365 077
Проценты за отсрочку платежа	ежемесячно	-	2 258	-	19 808

Займы, полученные от связанных сторон:

(тыс. руб.)

Контрагент / характер операций	Данные за 2021 г.		Данные за 2020 г.	
	Задолженность по займу на 31.12.2021г.	Начисленные проценты за 2021 г.	Задолженность по займу на 31.12.2020г.	Начисленные проценты за 2020 г.
ОАО «ОТЛК ФИНАНСЫ» Основной долг	155 234	-	155 234	-
Проценты по займам	29 789	6 597	23 192	14 747
ОАО «РЖД УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ» Основной долг	264 300	-	264 300	-
Проценты по займам	72 188	11 233	60 956	27 091
ОАО «КОМПАНИЯ ТРАНСТЕЛЕКОМ» Основной долг	365 077	-	100 000	-
Проценты по займам	-	19 654	53	53

Займы, выданные связанным сторонам:

Такие займы отсутствуют.

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС):

(тыс. руб.)

Статья движения	2021 г.	2020 г.
Поступления		
ОАО «РЖД»		
Продажа работ, услуг	517 246	508 018
ООО «Инновационная мобильность»		
Продажа работ, услуг	5 602	-
ООО «ЦИФРОВАЯ ЛОГИСТИКА»		
Продажа работ, услуг	-	-
Возврат оплаты	-	222
ООО «Новый квартал»		
Продажа работ, услуг	24 983	-
АО «РЖД ЛОГИСТИКА»		
Продажа работ, услуг	2 805	-
ОАО «КОМПАНИЯ ТРАНСТЕЛЕКОМ»		
Займ полученный	365 077	100 000
ООО «РЖД-ТехСервис»		
Продажа работ, услуг	8	-
АО «ФПК»		
Продажа работ, услуг	10 010	-
Оплата (Платежи)		
ОАО «РЖД»		
Информационные услуги	1 480	1 250
Услуги разработки проекта нормативов численности работников	2 855	-
ОАО «НИИАС»		
Информационные услуги	195	216
АО «Научные приборы»		
Услуги разработки проекта	2 026	-
Лицензия на ПО	566	-
ООО «РЖД-ТехСервис»		
Услуги технической поддержки	1 625	-
Услуги доступа к облачной фабрике роботов	10 000	-
Работы по подготовке технических требований	7 745	-
АО «ИЭРТ»		
Работы по предпроектному обследованию	6 987	-
ООО «ТТК-ТЕХСЕРВИС»		
Оплата доли в УК ООО «ОЦРВ»	265 077	100 000
Оплата процентов за рассрочку по договору купли-продажи доли в УК	6 876	17 551
ООО «ОЦРВ»		
Оплата доли в УК ООО «ОЦРВ»	10 708	15 500
Лицензия на ПО		117
Оплата работ, услуг	280	19 583
ОАО «РЖД УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»		
Оплата доли в УК ООО «ОСК Инфотранс»	-	864
Договор поручения	918	-
Информационные услуги		
АО «ТРАНСМОБИЛЬНОСТЬ»		
Оплата по договору купли-продажи доли в УК ООО «Инновационная Мобильность»	181 876	8 653

Статья движения	2021 г.	2020 г.
Оплата пени за просрочку платежа по договору купли-продажи доли в УК ООО «Инновационная Мобильность»	4 351	-
ОАО «КОМПАНИЯ ТРАНСТЕЛЕКОМ» Оплата процентов за полученный займ	19 707	-

Конечной контролирующей компанией Общества является ОАО «Российские железные дороги» (ОАО «РЖД»).

Список аффилированных юридических лиц Общества, входящих в структуру ОАО «РЖД», и физических лиц (руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица) по состоянию на 31 декабря 2021 года, находится в открытом доступе на сайте ОАО «РЖД»: <https://company.rzd.ru/ru/9549>.

14. Информация по операциям с основным управленческим персоналом:

Размер краткосрочного вознаграждения (оплата труда, прочие вознаграждения) основному управленческому персоналу (генеральный директор, члены совета директоров, члены ревизионной комиссии) с учетом страховых взносов в 2021 году составил 17 144 тыс. руб. (в 2020 году - 13 897 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения в Обществе не предусмотрены.

15. Политика в области рисков

Общество выделяет риски, связанные с осуществлением основных бизнес- и технологических процессов, возможность минимизации которых находится в силах Общества. Общество учитывает внешние факторы, связанные с экономической и политической конъюнктурой, ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых Общество не оказывает непосредственного воздействия.

Для классификации рисков используется группировка рисков по основным категориям:

- стратегические риски — риски возникновения убытков вследствие изменения или ошибок (недостатков) при определении и реализации стратегии деятельности и развития Общества, изменения политической среды, региональной конъюнктуры, отраслевого спада, и других внешних факторов системного характера;

- операционные риски – риск возникновения убытков в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны работников Общества (включая риски персонала), функционирования информационных систем и технологий (технологические риски), а также вследствие внешних событий;

- нормативные риски – риски возникновения потерь вследствие несоблюдения Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также внутренних нормативных актов Общества;

- финансовые риски – включают риски, связанные со структурой капитала Общества, снижением прибыльности, колебаниями валютных курсов, кредитными рисками, колебаниями процентных ставок и т.д.

К ключевым факторам риска, связанным с основной деятельностью, Общество относит:

- замедление темпов экономического роста (в том числе, вследствие пандемии коронавируса), ведущее к сокращению или переносу на более поздние сроки заказов на услуги Общества со стороны существующих либо потенциальных заказчиков;

- дефицит квалифицированного персонала, уход ключевых работников;

- снижение объема заказов со стороны ОАО «РЖД» по сравнению с запланированным;

- снижение спроса на услуги со стороны внешних клиентов по сравнению с потенциально оцененным;

- снижение дивидендных поступлений от ДЗО по сравнению с плановыми;

- невозможность привлечь финансирование на оптимальных условиях;
- рост затрат по сравнению с заложенными в бюджет Общества;
- несоблюдение антимонопольного законодательства, обязательных требований при проведении закупок;
- риски, связанные с возможными сбоями или перерывами в работе информационных систем Общества;
- правовые и налоговые риски, связанные преимущественно с антимонопольным, налоговым регулированием, а также с изменениями в судебной и правоприменительной практике.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с регулированием его деятельности налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

У Общества не существует налоговых споров, не разрешенных на отчетную дату.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций (в том числе относящихся к признанию в налоговом учете расходов Общества для определения налоговой базы для целей налога на прибыль), произведенных в отчетном и предшествующем периоде, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Мероприятия по управлению рисками предполагают выработку и реализацию управленческих решений Общества. Контроль и предупреждение рисков является приоритетным направлением работы Общества в области управления рисками. В случае реализации выявленных рисков Общество намерено предпринять все усилия, чтобы избежать их влияния и/или минимизировать эффект данных рисков путем грамотной и эффективной политики и бизнес-планирования.

Во исполнение Программы развития управления рисками и внутреннего контроля в холдинге «РЖД» на 2019-2024 годы в Обществе ведется разработка ключевых нормативных документов, определяющих основы и порядок функционирования системы управления рисками. Работа ведется с учетом специфики Общества (в частности, отсутствия штатной должности риск-менеджера, Комитета по внутреннему аудиту совета директоров и подразделения по внутреннему аудиту), вследствие чего соответствующие документы ОАО «РЖД», взятые за основу, нуждаются в детальной доработке.

В 2020 году были подготовлены проекты четырех ключевых документов СУРиВК:

- 1) Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ООО «РЖД-Технологии»;
- 2) Методические рекомендации по управлению рисками и внутреннему контролю в ООО «РЖД-Технологии»;
- 3) Регламент взаимодействия в процессе управления рисками и подготовки отчетности в ООО «РЖД-Технологии»;
- 4) Методические рекомендации по определению приемлемой величины рисков (риск-аппетита) в ООО «РЖД-Технологии».

Советом директоров Общества 28.08.2020 было принято решение принять к руководству Регламент взаимодействия Центра внутреннего аудита «Желдораудит» с подразделениями внутреннего аудита дочерних обществ ОАО «РЖД» по вопросам организации и проведения внутреннего аудита, а также внутрикорпоративных стандартов аудиторской деятельности

холдинга «РЖД» (протокол №28). Решением совета директоров Общества от 24 ноября 2020 года было принято решение (протокол №33) признать необходимым создание в 2021 году системы внутреннего аудита в ООО «РЖД-Технологии».

30 ноября 2021 года решением Совета директоров Общества (протокол № 46) утверждены Политика по управлению рисками и внутреннему контролю Общества и Методические рекомендации по определению приемлемой величины рисков (риск-аппетита) в Обществе.

Регламент взаимодействия в процессе управления рисками и подготовки отчетности в Обществе и Методических рекомендаций по управлению рисками и внутреннему контролю в Обществе предварительно согласованы Центром по координации управления рисками и построению системы внутреннего контроля ОАО «РЖД» (письмо от 15 апреля 2021 года № ИСХ-363/ЦРВК), утверждены Генеральным директором 10 декабря 2021 года.

16. Влияние коронавируса COVID-19 на деятельность Общества

Вследствие снижения деловой активности в период с начала эпидемии коронавируса на сети железных дорог значительно упали производственные показатели, и, как следствие, поток доходов, что вызвало резкое сокращение бюджетов общехозяйственных расходов по холдингу «РЖД» в целом. Бюджет общехозяйственных расходов ЦКИ является основным источником формирования контрактной базы Общества.

Таким образом, с июня 2020 года Общество не имело возможности заключать договоры на оказание информационных услуг таких, как разработка регламентирующих документов, управление проектами цифровой трансформации, актуализация стратегии цифровой трансформации и пр. в рамках программы цифровизации.

Наличие бюджета капитальных вложений (далее – КВ) в рамках программы цифровизации ОАО «РЖД» для целей контрактации Общества и наличие бюджета на закупку бессрочных лицензий на программное обеспечение (далее – лицензии на ПО) в рамках программы цифровизации ОАО «РЖД» позволило принять решение о перенаправлении усилий на заключение договоров, финансируемых из бюджета КВ ЦКИ по темам:

- Разработка программного обеспечения (далее – ПО) и технических заданий (далее – ТЗ) по важнейшим проектам цифровой трансформации ОАО «РЖД»;
- Поставка лицензий на ПО, необходимое для реализации проектов цифровой трансформации ОАО «РЖД» в рамках эксклюзивных договоров между Обществом и вендорами / разработчиками ПО.

Приоритет при проработке потенциальных заказов в связи с этим был смещен на реализацию договоров, связанных с разработкой и внедрением программного обеспечения (финансируемых за счет инвестиционного бюджета, для которого наблюдался меньший дефицит и большая степень определенности) для целей цифровой трансформации ОАО «РЖД». При этом имеющиеся в Обществе компетенции было решено задействовать в рамках таких договоров в связи с необходимостью управления проектами, разработки документации, увязки реализуемых проектов со стратегией цифровой трансформации ОАО «РЖД», а также в связи с высоким пониманием сотрудниками Общества особенностей затрагиваемых в рамках этих работ бизнес-процессов ОАО «РЖД». На ряду с этим работы по разработке ПО было решено в установленном порядке передать на исполнение подрядным организациям.

Эти решения позволили обеспечить исполнение бюджета Общества в части достижения показателей безубыточности, сохранения рабочих мест сотрудников и создания значительной дополнительной ценности для ОАО «РЖД» в части непосредственной реализации проектов цифровой трансформации.

17. Прочие сведения

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

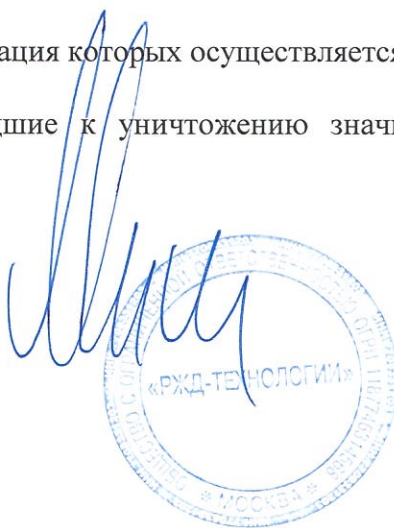
По состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 у Общества отсутствуют:

- сегменты;

- объекты основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более 1 месяца),

- чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Генеральный директор



Мискарян А.А.

01.02.2022г.