



**ЦЕНТР РАЗВИТИЯ
ЦИФРОВЫХ ПЛАТФОРМ**

Общество с ограниченной ответственностью
«Центр развития цифровых платформ»
(ООО «ЦРЦП»)
Российская Федерация, 127015, город Москва,
улица Вятская, дом 27, строение 16, этаж 1
помещение I, комната №19
тел.: +7 (495) 587-09-07
эл. адрес: info@crsp.ru, сайт: www.crsp.ru

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2021 г.
ООО «ЦРЦП»**

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Центр развития цифровых платформ» / ООО «ЦРЦП» (далее - «Общество» / «ООО «ЦРЦП») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 30 августа 2018 г. за № 1187746785533 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

1.2. Юридический адрес:
127015, город Москва, улица Вятская, дом 27, строение 16, этаж I помещение I, комната № 19.
Фактическое местонахождение:
127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 27, стр.15.

1.3. В целях развития транзитного потенциала Российской Федерации, повышения конкурентоспособности транспортной системы страны Первым заместителем Председателя Правительства Российской Федерации И.И. Шуваловым в Правительство Российской Федерации был направлен доклад от 11.01.2018 № 3-П4-370 о необходимости создания механизмов контроля транзитных перевозок грузов через территорию Российской Федерации с использованием технологии и средств электронной идентификации, обеспечивающих прослеживаемость указанных перевозок. Указом Президента Российской Федерации от 24.06.2019 № 290 «О внесении изменений в некоторые указы Президента Российской Федерации» Правительству Российской Федерации было поручено обеспечить создание и эксплуатацию Системы в отношении транзитных международных автомобильных перевозок и транзитных международных железнодорожных перевозок товаров, страной происхождения которых является Украина или которые перемещаются через территорию Украины в третьи страны, а также товаров, ввоз которых на территорию Российской Федерации в настоящий момент запрещен в соответствии с действующим законодательством, а также принять меры, направленные на осуществление контроля за такими перевозками.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2019 № 1877 «О мерах по реализации Указа Президента от 24.06.2019 № 290 «О внесении изменений в некоторые указы Президента Российской Федерации» (утвержден порядок осуществления транзитных международных автомобильных и железнодорожных перевозок продукции, сырья и продовольствия, страной происхождения которых является государство, осуществляющее санкционную политику в отношении Российской Федерации).

Во исполнение мер, предусмотренных Постановлением, Минтранс России утвержден приказ от 14.01.2020 № 13 «Об осуществлении транзитных международных автомобильных перевозок и транзитных международных железнодорожных перевозок через территорию Российской Федерации в третьи страны при обеспечении их прослеживаемости с использованием системы контроля, предусматривающей применение средств идентификации (пломб), функционирующих на основе технологии глобальной навигационной спутниковой системы ГЛОНАСС» (далее - Приказ).

В соответствии с Приказом ООО «ЦРЦП» согласно письму Минтранса России от 06.03.2020 г. № АС-ДЗ-29/2706 получило статус оператора пломбирования и уполномочено осуществлять деятельность, связанную с применением средств идентификации (пломб), функционирующих на основе технологии глобальной навигационной спутниковой системы ГЛОНАСС.

1.4. Участником Общества в 2020–2021 годах являлось Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Инвест Транспортные Системы» (ООО «РТИТС») - доля в размере 100% уставного капитала.

1.5. Размер уставного капитала 10 000 (Десять тысяч) рублей, уставный капитал сформирован денежными средствами. Все доли оплачены. Изменений в уставном капитале за 2020 - 2021 года не было.

1.6. В связи с тем, что ООО «ЦРЦП» состоит из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников ООО «ЦРЦП», принимаются единственным участником - ООО «РТИТС» - единолично.

1.7. Исполнительный орган и сведения о главном бухгалтере.

1) Исполнительный орган - Генеральный директор:

Игнатенкова Елена Юрьевна, избрана на должность Генерального директора 13.03.2020 г. решением единственного участника ООО «ЦРЦП» от 12.03.2020 № 26 на период с 13.03.2020 г. по 12.03.2021 г. и 13.03.2021 г. решением единственного участника ООО «ЦРЦП» от 12.03.2021 г. №48 на период с 13.03.2021 г. по 12.03.2022 г.

2) Сведения о главном бухгалтере:

Креницына Ольга Валерьевна - главный бухгалтер с 01.04.2019 г. по настоящее время. Приказ о приеме на работу № 48/1к от 01.04.2019 г.

1.8. Среднесписочная численность за 2020 г. составила 142 человек, за 2021 год – 140 человек.

1.9. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений. В 2021 г. ООО «ЦРЦП» функционировало 25 обособленное подразделение:

- Обособленное подразделение Петухово;
- Обособленное подразделение Бурачки;
- Обособленное подразделение Яраг-Казмаляр;
- Обособленное подразделение Рудня;
- Обособленное подразделение Троебортное;
- Обособленное подразделение Верхний Ларс;
- Обособленное подразделение Торфяновка;
- Обособленное подразделение Брусничное;
- Обособленное подразделение Ивангород;
- Обособленное подразделение Убылинка;
- Обособленное подразделение Крупец;
- Обособленное подразделение Суджа;
- Обособленное подразделение Красное;
- Обособленное подразделение Красный Камень;
- Обособленное подразделение Новые Юрковичи;
- Обособленное подразделение Маштаково;
- Обособленное подразделение Бугристое;
- Обособленное подразделение Нехотеевка;
- Обособленное подразделение Веселоярск;
- Обособленное подразделение Кяхта;
- Обособленное подразделение Брянск;
- Обособленное подразделение Нижний Зарамаг;
- Обособленное подразделение Восточный;
- Обособленное подразделение Владивосток;
- Обособленное подразделение Большой порт Санкт-Петербург.

В августе 2021 г. были закрыты четыре обособленных подразделения – Брусничное, Суджа, Новые Юрковичи, Веселоярск и открыты четыре пункта пропуска – обособленных подразделения, из которых три морских пункта пропуска - ОП Восточный, ОП Владивосток, ОП Большой порт Санкт-Петербург и один автомобильный пункт пропуска – ОП Нижний Зарамаг.

2. Учетная политика предприятия.

2.1. Основные положения Учетной политики.

Бухгалтерский учет в ООО «ЦРЦП» ведется в соответствии с Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

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

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

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

Учет ведется в хронологической последовательности, в компьютерной программе «1С: ERP».

В программе ПО СОПТ (система отслеживания перевозок товара автомобильным и железнодорожным транспортом) учитываются операции по реализации услуг конечным пользователям. Программа СОПТ позволяет отслеживать движение санкционного и прочего товара на территории РФ как самим Обществом, так и государственным органам.

Вышеперечисленные данные экспортируются в программу «1С: ERP» в агрегированном виде.

В 2021 году по сравнению с 2020 годом в Учетную политику по бухгалтерскому учету Общества не были внесены существенные изменения.

2.2. Основные средства (ОС)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей, учитываются в составе МПЗ и их стоимость относится на расходы по мере ввода в эксплуатацию.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Сроки полезного использования объектов основных средств рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Информация о принятых сроках полезного использования основных средств по группам приведена ниже.

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
Офисное оборудование	От 2 лет до 7 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 лет до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 лет до 2 лет

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденное Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету при единовременном выполнении условий, установленных пунктом 3 ПБУ 14/2007. Переоценка НМА не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с п. 26 ПБУ 14/2007.

Программное обеспечение для СОПТ амортизируется 5 лет. На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения.

2.4. Материально - производственные запасы (МПЗ)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются. В отношении материалов Обществом применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. Другие расходы, входящие в фактическую себестоимость материалов, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов (ТЗР).

Единицей бухгалтерского учета Запасов является однородная группа Запасов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка Запасов при реализации и ином выбытии, производится по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы по доставке товара покупателю учитываются на счете 10. ДР «Дополнительные расходы по материалам».

Транспортно-заготовительные расходы по доставке товара на склад Общества списываются на затраты (расходы) пропорционально стоимости Запасов, отпущенных в производство (проданных) в течение месяца.

2.5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Долгосрочные и краткосрочные займы (кредиты) классифицируются в зависимости от срока погашения. Займы, по которым срок остался не более 12 месяцев, относятся к краткосрочным займам, займы с оставшимся сроком более 12 месяцев - к долгосрочным.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка

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

Выручка (доход) от реализации товаров, (работ, услуг) признается в момент перехода права собственности - по мере отгрузки товаров, работ и оказанию услуг, выполнению работ.

2.10. Себестоимость проданных услуг, управленческие расходы, прочие расходы

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

Затраты по себестоимости оказанных услуг и управленческих расходов распределяются между собой согласно принадлежности каждого вида расходов к затратам, связанным с непосредственным оказанием данных услуг, а также по функциональной принадлежности должностных обязанностей штатных единиц для исполнения обязанностей, предусмотренных должностными инструкциями Общества.

В себестоимость проданных услуг включаются следующие расходы, в частности:

- амортизация затрат на создание и приобретение Объектов/Элементов ПО СОПТ;
- аренда помещений, в которых располагаются обособленные подразделения (25 обособленных подразделений, на 31.12.2021 г. 21 обособленное подразделение);
- аренда стойко мест для центра обработки данных (ЦОД);
- услуги по навешиванию и снятию ЭНП сотрудниками ЖД станций;
- программное обеспечение и лицензии для поддержания работы ПО СОПТ;
- техническая поддержка ПО СОПТ и т.д.

2.11. Денежные средства

Денежные средства, размещенные на депозит до востребования или со сроком обращения до 3-х месяцев, не относятся к финансовым вложениям, отражаются в составе отчетности как денежные средства и денежные эквиваленты.

2.12. Прочие доходы и расходы

Организация отражает в Отчете о финансовых результатах свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы в разрезе операций по реализации основных средств;

- доходы и расходы, связанные с изменением оценочных резервов одного вида.

2.13. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	27 710	98 410	775
2	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-	-
3	Краткосрочные депозиты	-	-	113 320
4	Денежные средства в пути	1 369	298	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	29 080	98 708	114 095
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	29 080	98 708	114 095

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств недоступных для использования.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Информация о выданных и полученных авансах от поставщиков и покупателей представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Показатели	За 2021 г.	За 2020 г.
авансы, полученные (с НДС) всего	312 197	141 881
авансы, выданные (с НДС) всего	25 916	84 778

Информация о прочих поступлениях и платежах денежных средств представлена ниже:

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование статей движения денежных средств	2021 год	2020 год
4119	Прочие поступления:	224	116
	Расчеты по налогам	33	-
	Расчеты по претензиям	147	22
	Возвраты от подотчетных лиц	-	67
	Прочие поступления	44	27
4129	Прочие платежи:	5 520	5 588
	Возврат авансов покупателям	506	726
	Выплаты подотчетных сумм	3 828	4 450
	Иные прочие платежи и расчеты	911	302
	Расчеты по налогам	275	110

3.2. Выручка

Выручка в 2021 году составила 276 123 тыс. руб., из них 441 тыс. руб. это выручка передачу в операционную аренду ЭНП. В 2021 году выручка по основному виду деятельности – оказание услуг по перевозке санкционных товаров на территории Российской Федерации выросла в два раза по сравнению с 2020 годом. Выручка в 2020 году составила 115 496 тыс. руб. Она сложилась на основании оказанных услуг по перевозке санкционных товаров на территории РФ: услуги по наложению электронной навигационной пломбы (ЭНП), использования ЭНП в рамках услуг по обеспечению контроля за перевозкой грузов с использованием ЭНП, услуги по снятию ЭНП. Стоимость данных услуг приведена на сайте Общества www.crcp.ru.

3.3. Себестоимость услуг

(тыс. руб.)

Наименование расходов	2021	2020
Амортизация НМА	68 019	55 840
Амортизация ОС	33 017	30 577
Аренда автотранспорта	806	951
Аренда помещений	938	287
Аренда оборудования	7 454	11 728
Коммунальные расходы	389	115
Госпошлины	286	110
ГСМ	3 003	3 148
ДМС	1 082	350
Дополнительные услуги ЖД транспорта	10 234	5 225
Инженерно-технические экспертизы	134	15
Информационные услуги	11	-
Канцелярские товары	194	180
Клининг	25	3
Курьерские услуги	17	14
Мебель	73	186
Нотариальные услуги	-	-
Расходы на зарплату и социальные налоги	177 963	168 431
Опытная эксплуатация	747	501
Отопление	205	58
Офисная оргтехника	104	2 192
Оценочные услуги	69	1 189
Переводческие услуги	34	150
Питание в офис	193	70
Почтово-телеграфные услуги	82	101
Программное обеспечение и лицензии	10 125	11 278

Проезд	105	105
Проживание	200	263
Прочее оборудование	28 757	198 065
Расходные материалы	2 050	2 208
Расходы на изготовление информационной продукции	112	47
Расходы на обучение, подготовка кадров, семинары	50	7
Ремонт оборудования	-	8
Страхование имущества	1 383	2 128
Суточные	65	182
Техническая поддержка	109 142	91 437
Техническое обслуживание оборудования	10 725	22 573
Трансфер	-	17
Услуги интернет	44	2
Услуги логистики	2 963	2 499
Услуги связи	9 332	6 520
Услуги ответственного хранения	644	889
Услуги по навешиваю и снятию ЭНП	2	-
Услуги Call – центра	556	1 495
Услуги СПД (сеть передачи данных)	21 657	25 577
Услуги такси	29	3
Участие в выставках и конференциях	72	-
Хозяйственные расходы и инвентарь	822	1 201
Итого	503 914	647 925

3.4. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Наименование расходов	2021	2020
Амортизация	1 169	2 028
Аренда помещений	12 961	5 036
Аудиторские услуги	358	-
ДМС	1 323	509
Информационные услуги	1 014	756
Канцелярские товары	154	95
Консультационные услуги	1 812	1 839
Курьерские услуги	81	239
Мебель	4	19
Нотариальные услуги	6	72
Расходы на заработную плату и социальные налоги	139 503	160 670
Офисная оргтехника	36	50
Питание в офис	138	26
Подписка и приобретение литературы	68	110
Почтово-телеграфные услуги	239	165
Представительские расходы	38	64
Программное обеспечение и лицензии	826	2 519
Прочее оборудование	33	279
Командировочные расходы	148	449
Расходы на обучение, подготовка кадров, семинары	191	193
Расходные материалы	569	-
Сертификация, лицензирование	1	-
Услуги связи	118	685
Услуги такси	117	49
Участие в выставках и конференциях	41	5
Хозяйственные расходы и инвентарь	27	13
Юридические услуги	-	5
Итого	160 975	175 875

3.5. Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование доходов	2021	2020
Доходы от поступления страхового возмещения	40	20
Доходы от поступления штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров	167	-
Курсовые разницы	42	-
Прочие доходы	8	1
Реализация ОС	21	-
Итого	278	21

В отчете о финансовых результатах за январь – декабрь 2021 г. отражены проценты к получению в сумме 684 тыс. руб. Данная сумма сложилась из процентов по депозитам. В отчете о финансовых результатах величина процентов к получению за 2020 год составила 1 228 тыс. руб. Данная сумма включает в себя проценты, начисленные на остаток денежных средств на банковских счетах.

3.6. Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование расходов	2021	2020
Материальная помощь	30	-
Курсовые разницы отрицательные	-	144
НДС	532	1 026
Программное обеспечение и лицензии		1 491
Прочие доходы	2	1
Оплата труда и страховые взносы	-	134
Расходы на банковское обслуживание	209	1 811
Прочие расходы	9	121
Эквайринг	3 389	-
Итого	4 171	4 728

3.7. Информация об операциях со связанными сторонами

Структура участников Общества раскрыта в п.1.4.

Участниками ООО «РТИТС» в 2020–2021 годах являлись:

- 1) Акционерное Общество «РТ-Инвест» - доля в размере 50% уставного капитала;
- 2) Ротенберг Игорь Аркадьевич – доля в размере 23,5 % уставного капитала;
- 3) Шипелов Андрей Евгеньевич – доля в размере 19 % уставного капитала;
- 4) Замков Антон Сергеевич – доля в размере 7,5 % уставного капитала.

Физические лица, являющиеся участниками ООО «РТИТС», также владеют долями участия в других юридических лицах, не относящихся к данному Обществу.

Преобладающим хозяйственным обществом в ООО «РТИТС» является АО «РТ-Инвест». Акционерами АО «РТ-Инвест» на 31 декабря 2021 года являются Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех», ООО «Царицын Капитал» и Скворцов Сергей Викторович.

Акционерами АО «РТ-Инвест» являются:

- 1) Государственная корпорация «Ростех» - 25,01%,
- 2) Скворцов Сергей Викторович - 39,99%,
- 3) ООО «Царицын Капитал» - 35%.

Участником ООО «Царицын Капитал» является Шипелов Андрей Евгеньевич (100%).

Таким образом, доля прямого и косвенного участия Шипелова А.Е. в ООО «РТИТС» - 36,5%. Доля косвенного участия Шипелова А.Е. в ООО «ЦРЦП» - 36,5%.

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу за 2021 год, составило – 91 588 тыс. руб. За 2020 год – 96 520 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Виды операций	Основное хозяйственное общество и его участники	Другие связанные стороны*	Итого
За 2021			
Материалы, ОС и услуги,	12 961	67 421	80 382
<i>в т.ч.</i>			
ООО «РТИТС»	12 961		12 961
ООО «Сервис-Телематика»**		67 421	67 421
ООО «СОФТТЕЛЕМАТИКА»**			
Оплата,	(15 553)	(82 226)	(97 779)
<i>в т.ч.</i>			
ООО «РТИТС»	(15 553)		(15 553)
ООО «Сервис-Телематика»**		(81 125)	(81 125)
ООО «СОФТТЕЛЕМАТИКА»**		(1 101)	(1 101)
Займы, полученные в течение периода	1 701 564		1 701 564
Процентные расходы по займам	86 938		86 938
Процентные расходы по займам, погашенные в течение периода			
Займы, погашенные в течение периода			
На 31.12.21			
Авансы, выданные без НДС	0	0	0
Кредиторская задолженность без НДС	0	0	0
Дебиторская задолженность без НДС	0	0	0
Сальдо по займам, полученным (включая проценты начисленные и сумму основного долга)	2 167 413		2 167 413
За 2020			
Материалы, ОС и услуги,	5 036	151 028	156 064
<i>в т.ч.:</i>			
ООО «РТИТС»	5 036		5 036
ООО «СОФТТЕЛЕМАТИКА»		40 573	40 573

Виды операций	Основное хозяйственное общество и его участники	Другие связанные стороны*	Итого
ООО «Сервис-Телематика»		108 838	108 838
ООО «Мособлтелематика»		1 617	1 617
Оплата,	(6 043)	(218 622)	(224 665)
<i>в т.ч.:</i>			
ООО «РТИТС»	(6 043)		(6 043)
ООО «СОФТТЕЛЕМАТИКА»		(93 269)	(93 269)
ООО «Сервис-Телематика»		(123 412)	(123 412)
ООО «Мособлтелематика»		(1 941)	(1 941)
Займы, полученные в течение периода	358 000		358 000
Процентные расходы по займам	20 911		20 911
Процентные расходы по займам, погашенные в течение периода			
Займы, погашенные в течение периода			
На 31.12.20			
Авансы, выданные без НДС	0	0	0
Кредиторская задолженность без НДС	0	5 317	5 317
Дебиторская задолженность без НДС	0	0	0
Сальдо по займам, полученным (включая проценты начисленные и сумму основного долга)	378 911		378 911

*Другие связанные стороны – это стороны, находящиеся под общим контролем (значительным влиянием);

** с начала отчетного периода до 27.09.2021 бенефициарный владелец Шипелов А.Е. косвенно участвовал в этих организациях, и доля такого участия составляла более 25 процентов.

3.8. Арендованные основные средства Общества

В 2020, 2021 годах Общество арендовало помещения. Помещения принимали к учету из расчёта их кадастровой стоимости, часть договоров аренды содержат указание на стоимостную оценку предмета аренды, часть помещений поставлены на учет на основании справок об остаточной стоимости, предоставленных арендодателями. Информация о составе арендуемых основных средств раскрыта в таблице 2.4 «Иное использование основных средств».

3.9. Учет займов и кредитов

Общая сумма задолженности по договору займа с ООО «Газпром бурение» на начало 2020 года составляет 1 350 342 тыс. руб. В 2020 году сумма полученных займов и начисленных процентов по данным займам составляет 500 511 тыс. руб. Общая сумма задолженности по полученным займам на конец 2020 года составляет 1 850 853 тыс. руб.

За 2021 год сумма полученных заемных средств составляет 1 701 564 тыс. руб. Сумма начисленных процентов за 2021 год составляет 168 560 тыс. руб. Сумма погашенных обязательств по кредитам и займам и процентам по ним за 2021 год составляет 1 553 564 тыс. руб.

Информация о составе и движении заемных средств отражена в Пояснениях 5 к Бухгалтерской отчетности - Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Общая сумма задолженности по полученным займам на конец 2021 года составляет 2 167 413 тыс. руб., в том числе по договору займа от 12.02.2020 - 565 327 тыс. руб. со сроком погашения до 19.02.2022 г., по договору займа №21/09-01ФД/1 от 01.09.2021 – 1 602 086 тыс. руб. со сроком погашения 30.09.2022 г.

3.10. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование расходов	2021	2020	2019
Абонентское обслуживание	-	5	-
Опытная эксплуатация	2 369	3 116	-
Право использования программы Контур-Экстерн	-	22	-
Программное обеспечение и лицензии	11 902	8 495	8 966
Прочее оборудование	-	4	56
Техническая поддержка оборудования	9 603	-	7 754
Итого	23 874	11 642	16 806

3.11. Прочие оборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование расходов	2021	2020	2019
Абонентское обслуживание	2	-	1
Прочее оборудование	60	-	4
Подписка	63	79	30
Право использования программы Контур-Экстерн	10	3	7
Программное обеспечение и лицензии	6 313	5 943	9 932
Регистрация домена	22	17	-
Страхование имущества	201	591	-
Техническая поддержка оборудования	6 532	9 523	3 000
Техническая поддержка ПО	2 746	1 870	1 216
Итого	15 949	18 026	14 190

3.12. Учет расчетов по налогу и на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

В 2020–2021 годах Общество применило ставку налога на прибыль в размере 20%.

Условный доход по налогу на прибыль с суммы бухгалтерского убытка составил за 2021 год - 112 107 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль определяется как произведение бухгалтерского убытка сформировавшегося в отчетном периоде на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действовавшей на отчетную дату.

(тыс. руб.)

	2021	2020
Прибыль (Убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	(560 536)	(854 295)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(112 107)	(170 859)
Не вычитаемые расходы в целях налогообложения:	119	555
Лицензии и сертификаты в рамках приобретения и эксплуатации ЦОД	-	298
НДС в части сертификатов в рамках приобретения и ЦОД	-	28
НДС с кассовых чеков по авансовым отчетам	106	108
Коммунальные услуги	-	22
Оплата труда и страховые взносы	-	27
Госпошлины, прекращение гос. регистрации договора аренды	5	-
Новогодние украшения	2	-
Восстановление НДС	-	69
Материальная помощь	6	-
Участие в торгах	-	3
Налог на прибыль	111 988	170 304
в том числе:		
Текущий налог на прибыль		
Отложенный налог на прибыль, в т.ч. обусловленный	111 988	170 304
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	111 988	170 304

По состоянию на 31 декабря 2021 года состав временных разниц был следующий:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.21	Изменение	31.12.20	Изменение	31.12.19
Отложенный налоговый актив					
Убытки прошлых лет	364 298	111 630	252 668	169 647	83 021
Итого	364 298	111 630	252 668	169 647	83 021

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.21	Изменение	31.12.20	Изменение	31.12.19
Отложенное налоговое обязательство					
Основные средства	51	(357)	408	(658)	1 066
Итого	51	(357)	408	(658)	1 066

3.13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение

Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентами по финансовому инструменту своих договорных обязательств.

Общество не оценивает для себя кредитный риск как существенный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Стратегия Общества направлена на сохранение разумного баланса ликвидности для того, чтобы погашать свои обязательства вовремя. Текущее состояние и динамика данных показателей соответствуют долгосрочной финансовой модели общества.

3.14. События после отчетной даты

1. В соответствии с приказом ООО «ЦРЦП» от 27.01.2022 г. №2 «Об утверждении тарифов на оказываемые услуги» с 01.03.2022 г. все тарифы, оказываемые Обществом в рамках действия как Оператор пломбирования повысились на 15%. Данный факт подтверждает публикация новости на сайте ООО «ЦРЦП» <https://crcp.ru/press/news/izmenenie-tarifov/>, информационные рассылки на всех зарегистрированных перевозчиков.

2. 10.02.2021 г. Обществом заключено с физическим лицом дополнительное соглашение №2 к Договору займа б/н от 12.02.2020 г., действие которого распространяется до 28.02.2023 г.

3.15. Непрерывность деятельности

В рамках Постановления Правительства РФ № 2233 от 09.12.2021 «О представлении Президенту Российской Федерации предложения о подписании Соглашения о применении в Евразийском экономическом союзе навигационных пломб для отслеживания перевозок» Общество с января 2023 года планирует оказывать услуги на территории уже всего Евразийского экономического союза (ЕАЭС). Общество планирует с 2025 года перейти в фазу операционной самокупаемости.

А также:

- Общество не планирует прекращение или существенное сокращение объемов оказания услуг (или сокращение деятельности);
- Общество не планирует необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;
- на балансе Общества числятся современные, ликвидные запасы;
- Общество не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;

- при поддержке собственника в настоящее время ведутся переговоры с банками по открытию кредитной линии с лимитом задолженности. В случае ухудшения рыночной конъюнктуры Общество будет поддержано финансированием со стороны собственника и не будет испытывать недостатка денежных средств для развития деятельности по проекту;
- Общество не ожидает изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);
- Общество не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);
- Общество не ожидает возможных судебных исков против него, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для организации.

Общество планирует осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также в период, выходящий за рамки периода в 12 месяцев после отчетной даты.

3.16. Заключительное положение

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

Значительных изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета, принимаемой Обществом на 2022 год, по сравнению с 2021 годом, не предусмотрено, за исключением изменений, установленных законодательством Российской Федерации.

Вспышка COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников, а также с переводом их работы в режим удаленного доступа. Данные расходы не повлияли на деятельность Общества в целом. Руководство Общества полагает что предприняты все необходимые меры для непрерывной работы Общества в условиях пандемии, защиты сотрудников, своевременного исполнения обязательств. В настоящий момент влияние пандемии не рассматривается руководством Общества как угроза непрерывности деятельности.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики в целом к введенным санкциям.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

03 марта 2022 года

Генеральный директор

Е. Ю. Игнатенкова