

ПОЯСНЕНИЯ
К Бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «ТТК-Цифровые Решения»
за 2021г.

Г. Москва
2022 год

1. Общие сведения

Полное официальное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТТК-Цифровые Решения».

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТТК-Цифровые Решения».

До 13.01.2022г. официальное название Общества было: ООО «Техсервис-Компьютер»

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика по месту нахождения Инспекции ФНС № 18 по г. Москве. Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 011078849 от 24.09.2008 года, с присвоением ИНН/КПП 7709736700/771801001

Юридический адрес Общества; Российская Федерация, 107076, г. Москва, ул. Матросская Тишина, д. 23, стр. 2

Свидетельство серия 77 №010115605 о государственной регистрации юридического лица 24.04.2007 за основным государственным регистрационным номером 5077746710069.

Идентификационный код ОКПО: 80816572

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД 2: 62.01

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

Наименование организации	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
ООО «ТТК-ТехСервис»	107076, г. Москва, ул. Матросская Тишина, д. 23, стр. 2	70,0
ООО «Техсервис-Датацентр»	107564, г. Москва, ул. Краснобогатырская, д.6, стр.1	30,0

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным протоколом Внеочередного Общего собрания участников №7/2021 от 20.12.2021.

Основным видом деятельности Общества является «Разработка компьютерного программного обеспечения».

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

Общество является учредителем следующих организаций:

№п/п	Наименование	Доля в уставном капитале Общества, %
1	ООО «Техсервис-Датацентр»	30

Сведения о банковском счете Общества, действующем в 2021:

По состоянию на 31 декабря 2021, на 31 декабря 2020, на 31.12.2019 Организация размещала денежные средства в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (лицензия ЦБ РФ №1000 от 08.07.2015)

Наименование Банка и номер счета	Местонахождение	Дата открытия счета	Дата закрытия счета
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) 40702810625100000129	г. Москва	29.12.2017	действующий

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 человек, на 31 декабря 2021 г. составила 11 человек.

2. Органы управления и контроля Общества

Общество действует на основании Устава и законодательства РФ. Требования Устава обязательны для исполнения всеми исполнительными органами Общества и его участниками.

К органам управления Общества относятся:

Общее собрание участников Общества

Генеральный директор Общества.

Органом контроля Общества является ревизионная комиссия.

2.1. Генеральный директор Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является - Генеральный директор, назначенный Общим собранием участников Общества

Решением единственного участника Общества №1/2020 от 28.15.2020г. сроком на 3 года на должность Генерального директора избрана Аржанова Светлана Владимировна.

Протоколом Общего собрания участников Общества №3/2021 от 21.07.2021г. на должность исполняющего обязанности Генерального директора избран Болтрукевич Константин Дмитриевич сроком на 6 месяцев.

Протоколом Общего собрания участников Общества №1/2022 от 18.01.2022г. продлены полномочия исполняющего обязанности Генерального директора Болтрукевича Константина Дмитриевича сроком на 6 месяцев.

3. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Финансовый риск, включая рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Основной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Общество находится под контролем ОАО «РЖД», управление финансовыми рисками осуществляется в рамках всей группы ОАО «РЖД», в этой связи Общество не использует собственные инструменты для управления собственными финансовыми рисками.

Общество оценивает кредитные риски как низкие, так как основные дебиторы и получатели займов являются связанными сторонами.

Операционный риск

Операционный риск компания оценивает как низкий.

Общество получает основной доход от выдачи займов, продажи долей участия, такие сделки подлежат обязательному одобрению единственным участником общества, заключаются с дочерними обществами и компаниями находящимися под общим контролем АО «РЖД»

Юридические и налоговые риски, по оценке руководства Общества, отсутствуют.

У Общества условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2021г. отсутствовали

4. Информация об учетной системе

4.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.3».

В 2021 г. Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация (приказ № 1/инв от 29.11.2021г). Инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 31.12.2021г.; инвентаризация резервов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами - на 31.12.2021 г. Кроме того, инвентаризации подлежали и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (арендованные).

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

4.1.1. Непрерывность деятельности Общества

В отчетном периоде Общество осуществляло основной вид деятельности «Разработка компьютерного программного обеспечения» и получило прибыль от продаж в сумме 762 тыс. руб. в течение года. Организацией в течение года получена чистая прибыль в сумме 575 тысяч рублей.

В будущем 2022 году Общество планирует продолжать получать прибыль от основного вида деятельности в соответствии с заключенными договорами.

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

4.2. Учетная политика на 2021 год

Бухгалтерская отчетность за 2021 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом 1УП от 31.12.2020г.

Основными положениями учетной политики являются:

4.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

4.2.2. Основные средства

В 2021, 2020 годах у Общества отсутствовали основные средства.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве объектов основных средств в соответствии с пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и расходы от выбытия материально-производственных запасов отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

4.2.3. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2021г., на 31.12.2020 и на 31.12.2019 у Общества отсутствует.

4.2.4. Резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г., на 31.12.2020г., на 31.12.2019 не создавался. Согласно инвентаризационной описи № 1 от 10.01.2022г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по расходам на предстоящие отпуска работников создан на 31.12.2021 в размере 522 тыс. руб., на 31.12.2020 в размере 0 руб. Согласно Учетной политике Общества величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

4.2.5. Признание выручки

Выручка от разработки компьютерного программного обеспечения является доходом Общества от обычных видов деятельности.

Датой начисления доходов по обычным видам деятельности признается: последний день месяца, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты по займам выданным/депозитам;
- доходы от участия в уставных капиталах Обществ;
- доходы от продажи долей участия в уставных капиталах Обществ;
- прочие доходы.

4.2.6. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списываются непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности.

4.2.7. 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 включительно.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строке «Прочие поступления отчета о движении денежных средств».

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

5.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Собственные основные средства

В 2021, 2020 годах у Общества отсутствовали собственные основные средства.

Объекты, использующихся в производстве, но не введенных в состав основных средств в 2021, 2020 годах также отсутствовали.

Арендованные основные средства

Общество арендует помещение для офиса у ОАО «НПО ГЕОФИЗИКА-НВ» (ИНН/КПП 7718098980/771801001) по договору №1264 от 01.04.2021г. Арендуемое помещение принадлежит Арендодателю на праве собственности, что подтверждается выпиской из ЕГРН за №77/100/028/2017-2952 от 22.12.2017г., кадастровый номер 77:03:0003011:1045, план расположения помещения с кадастровым номером 77:03:0003011:2439. Общая арендуемая площадь 16,5 кв. м. Помещение расположено по адресу: г. Москва, ул. Матросская Тишина, д.23, стр.2, подъезд 1а, этаж 4, помещение XXI, комн.№31 (14 кв.м) и часть площадей общего пользования комн.№26,27,32 (2,5 кв. м.) Стоимость арендной платы в месяц – 11,5 тыс. руб. Арендуемое помещение отражено на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в условной оценке 1,00.

Тыс. руб.

Счет		31.12.2021	Оборот за период		31.12.2020г.	31.12.2019г.
			Дебет	Кредит		
Наименование	Код					
Арендованные помещения	нежилые 001	1	1	1	1	1

5.2. Финансовые вложения

Активы, отраженные по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, представляют собой долгосрочные финансовые вложения.

По строке 1171 «Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций» Бухгалтерского баланса отражены вложения в уставные капиталы дочерних обществ (долевые финансовые вложения).

п/п	Наименование финансового вложения	Дата инвестиции	Доля владения, %	31.12.2021 Сумма, тыс. руб.	31.12.2020 Сумма, тыс. руб.	31.12.2019 Сумма, тыс. руб.
1	Вклад в УК ООО «Техсервис-Датацентр»	27.07.2020	30	3	3	0
	ИТОГО Строка 1171	-	-	3	3	0

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021,

31.12.2020, 31.12.2019 не создавался.

Финансовых вложений в залоге на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отсутствовали.

5.3. Пояснения к стр.1210 «Запасы»

По состоянию на 31.12.2020,31.12.2019 запасы отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2021г. запасы равны 3 тыс. руб.

п/п	Запасы	31.12.2021 Сумма, тыс. руб.	31.12.2020 Сумма, тыс. руб.	31.12.2019 Сумма, тыс. руб.
1	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3	0	0
	ИТОГО Строка 1210	3	0	0

5.4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	в тыс. руб.		
	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2019
«Покупатели и заказчики»	-	-	-
Сч.62 по с/с	-	-	-
«Авансы выданные»	232		
Сч.60.02 «Расчеты по авансам выданным»	232		
«Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»	9 234	9 358	9 358
Сч.68.04 «Налог на прибыль»	9 214	9 338	9 338
Сч.68.08 «Налог на имущество»	20	20	20
Итого по строке 1230	9 446	9 358	9 358

На 31.12.2021, 31.12.202, 31.12.2019 просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствовала.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Тыс. руб.

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2019
Строка 1523 «Задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению», в том числе:	3 464	17	9
Сч.68.01 «Налог на доходы физических лиц»	240	5	3
Сч.68.02 «Налог на добавленную стоимость»	2 673	-	-
Сч.69 «Страховые взносы»	551	12	6
Строка 1522 «Расчеты по выплате зарплаты»	511	35	17
Строка 1521 «Авансы полученные»	4 282	-	-
Строка 1524 «расчеты с поставщиками и подрядчиками»	-	23	-
Итого по строке 1520	8 257	75	26

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам является текущей.

5.5. Пояснения к стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквивалент» бухгалтерского баланса и по строке 4500 Отчета о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019 года отражены денежные средства на расчетном счете Общества:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020	2019
Денежные средства в рублях на счетах в банках	9 767	2	2
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса (строки 1250, 1251)	9 767	2	2
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств (строка 4500)	9 767	2	2

Информация о движении денежных средств

В состав строки 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены следующие выплаты, (тыс. руб.):

наименование показателя	2021год	2020 год
1	2	3
Строка 4129 «прочие платежи»:	(1)	(36)
Выплата беспроцентных займов дочерним компаниям	-	-
Платеж по договору уступки права требования дебиторской задолженности	-	-

наименование показателя	2021год	2020 год
1	2	3
Выплаты по авансовым отчетам (услуги нотариуса, почтовые отправления)	(1)	(36)
Сумма НДС, начисленная к возмещению при расчетах с поставщиками	-	-
Услуги банка	-	-

6. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах.

6.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка по основному виду деятельности в 2021 году составила 10 705 тыс. рублей, а себестоимость от реализации услуг (7 118) тыс. рублей.

6.2. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220)

Состав управленческих расходов:

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2021 тыс. руб.	Сумма расходов 2020, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Заработная плата и налоги по заработной плате	(2 715)	(362)	(2 353)
Услуги связи, курьерская служба, почта	(2)	0	(2)
Расходы на охрану труда и технику безопасности	(2)	0	(2)
Расходы на аренду офиса	(87)	(116)	29
Нотариальные услуги	(19)	(6)	(13)
ИТОГО:	(2 825)	(484)	(2 341)

Увеличение управленческих расходов в 2021г. связано увеличением штата сотрудников, принятых для выполнения работ по договору реализации услуг по «техническому обслуживанию и обеспечению функционирования программного обеспечения информационно-развлекательной системы на ВСМ Сапсан».

6.3. Расшифровка доходов от участия в других организациях (строка 2310)

Доходы от участия в других организациях отсутствовали.

6.4. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2320,2340,2350)

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2021, тыс. руб.	Сумма расходов 2021, тыс. руб.	Сумма доходов 2020, тыс. руб.	Сумма расходов 2020, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Расходы на услуги банка	-	(29)	-	(18)

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2021, тыс. руб.	Сумма расходов 2021, тыс. руб.	Сумма доходов 2020, тыс. руб.	Сумма расходов 2020, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	(14)	-	(27)
Услуги ПК «Спринтер»	-	-	-	(20)
ИТОГО	-	(43)	-	(65)

6.5. Расчеты по налогу на прибыль

Для расчета налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02. Принятый организацией способ учета временных разниц - балансовый.

Отложенный налог на прибыль	2021 Сумма, тыс. руб.	2020 Сумма, тыс. руб.	2019 Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
обусловленный:			
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(20)	110	104
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок			
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-

В 2021,2020 году применялась ставка налога на прибыль

20%.

Показатели	2021 Сумма, тыс. руб.	2020 Сумма, тыс. руб.	2019 Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	719	(549)	(521)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(144)	110	104
Постоянный налоговый расход (доход)	(0)	-	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	(124)	-	-

Движение отложенных налоговых активов за 2021 г.:

	тыс.руб
Остаток на 31.12.2020	441
Погашено в отчетном периоде	395

Начислено в отчетном периоде	375
Остаток на 31.12.2021	421

7. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

По состоянию на 31.12.2021г. связными сторонами Общества являлись:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
1	2	3	4
1.	ОАО «РЖД»	Конечная контролирующая сторона компании, которая в свою очередь находится под контролем РФ	Предоставление отчетности Общества
2.	Группа компаний ОАО «РЖД» (https://company.rzd.ru)	Находится с Обществом под общим контролем	-
3.	АО «Компания ТрансТелеКом»	Организация контролирует Общество	Предоставление отчетности Общества
4.	ООО «Техсервис-Датацентр»	Организация контролирует Общество	-
5.	ООО «ТТК-Техсервис»	Организация контролирует Общество	Предоставление займов
6.	Кравцов Роман Васильевич	Генеральный директор АО «Компания ТрансТелеКом»	-
7.	Складнев Леонид Викторович	И.О. Генерального директора ООО «ТТК-ТехСервис»	-
8.	Аржанова Светлана Владимировна	Генеральный директор ООО «Техсервис-Датацентр»	-
9.	Болтрукевич Константин Дмитриевич	И.О. Генерального директора Общества	-

По состоянию на 31.12.2020г. связными сторонами Общества являлись:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
1	2	3	4
1.	ОАО «РЖД»	Конечная контролирующая сторона компании, которая в свою очередь находится под контролем РФ	Предоставление отчетности Общества
2.	Группа компаний ОАО «РЖД» (https://company.rzd.ru)	Находится с Обществом под общим контролем	-
3.	АО «Компания ТрансТелеКом»	Организация контролирует Общество	Предоставление отчетности Общества

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
1	2	3	4
4.	ООО «Техсервис-Датацентр»	Организация контролирует Общество	-
5.	ООО «ТТК-Техсервис»	Организация контролирует Общество	Предоставление займов
6.	Кравцов Роман Васильевич	Генеральный директор АО «Компания ТрансТелеКом»	-
7.	Скляднев Леонид Викторович	И.О. Генерального директора ООО «ТТКТехсервис»	-
8.	Аржанова Светлана Владимировна	Генеральный директор ООО «Техсервис-Датацентр»	-
9.	Аржанова Светлана Владимировна	Генеральный директор Общества	-

В 2021г. Общество получило беспроцентный займ от своего учредителя ООО «ТТК-Техсервис» в размере 580 тыс. рублей сроком до 31.12.2022г.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило вознаграждения И.О. Генерального директора (тыс. руб.):

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	333	297
- Оплата труда	238	216
- Компенсация за неиспользованный отпуск	18	-
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		
ИТОГО	333	297

8. Оценочные обязательства

На 31.12.2021 года начисленные резервы на оплату отпусков составили 522 тыс. руб. Планируется, что накопленные дни отпуска за 2021 год будут использованы сотрудниками в течение 2022 года.

Период	Остаток на начало года	Начислен резерв	Восстановлен (погашен)	Остаток на конец года
2020 год	0	0	0	0
2021 год	0	533	(11)	522

9. Исправление ошибок прошлых периодов

В результате неправильной классификации фактов хозяйственной деятельности Общество внесло изменения в показатели отчета о финансовых результатах за 2020 год
(тыс. руб.)

форма отчетности	наименование строки	номер строки	за 2020 (начальные данные)	корректировка	за 2020 (изменённые данные)
1	3	2	4	5	6
отчет о финансовых результатах	Управленческие расходы	2220	0	-484	-484
Отчет о финансовых результатах	Прочие расходы	2350	-549	484	-65
Отчет о финансовых результатах	ИТОГО	1200	-549	0	-549

10. События после отчетной даты

Корректирующих СПОД до даты подписания отчетности не имелось.

Чрезвычайных происшествий, которые существенно повлияли бы на состояние финансовой отчетности, не было.

И.О. Генерального директора



Болтрукевич К.Д.

01.02.2022

