

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РТК РАДИОЛОГИЯ»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**за 2021 год**

## Оглавление

1. Общество и его деятельность.....	3
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности.....	5
3. Ведение бухгалтерского учета.....	5
4. Информация об основных положениях учетной политики Общества.....	5
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.....	6
5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса).....	15
5.2. Основные средства (строка 1150 баланса) и Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса).....	15
5.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса).....	16
5.4. Запасы (строка 1210 баланса).....	18
5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):.....	18
5.6. Деньжные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса).....	18
5.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):.....	19
5.8. Заемные средства (строка 1510 баланса).....	20
5.9. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса).....	20
5.10. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса).....	21
5.11. Доходы будущих периодов, тыс. руб. (строка 1530).....	22
6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.....	22
6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).....	23
6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):.....	23
6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):.....	23
6.4. Прочие доходы и расходы.....	24
7. Расчет по налогу на прибыль.....	25
8. Связанные стороны.....	26
8.1. Данные о бенефициарах.....	26
8.2. Операции со связанными сторонами.....	26
9. Условные обязательства и условные активы.....	27
10. Информация о непрерывности деятельности.....	30
11. Информация в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».....	30
12. Информация в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».....	31
13. Информация в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....	31
14. События после отчетной даты.....	32
15. Реорганизация.....	32
16. Раскрытые допущения.....	32
17. Дополнительная информация.....	33
18. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.....	33

## 1. Общество и его деятельность

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

Учредителями общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО участника	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо является участником общества	Данные об оплате доли в уставном капитале Общества
1	Акционерное Общество «РТ Лабс»	МО, г. Химки, ул. Пролетарская, д.23, к. 101	Участник	Оплачено 51,00%, 5,1 тыс.руб. (Пять тысяч сто рублей)
2	Общество с ограниченной ответственностью «ИКТ КОНСАЛТИНГ»	г.Санкт-Петербург, пер.Альпийский, д. 32 помещение №2, №3 офис 2Н	Участник	Оплачено 49,00%, 4,9 тыс.руб. (Четыре тысячи девятьсот рублей)

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

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

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

Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:

Разработка компьютерного программного обеспечения

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

Интернет

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

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

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

Органы управления Общества:

- Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников общества;

- Единственным исполнительным органом Общества является Генеральный директор;

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

Генеральный директор Общества:

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

Сведения об аудиторе Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».

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

ИНН 7708000473, КПП 770701001

ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851.

#### Информация о связанных сторонах:

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

Прочие связанные стороны: компании группы ПАО «Ростелеком». Раскрытие информации ПАО «Ростелеком» о связанных сторонах <https://www.comrapu.rf.ru/tr/disclosure/list/649/2020/>

## **2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

## **3. Ведение бухгалтерского учета**

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

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

#### **4. Информация об основных положениях учетной политики Общества**

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

##### **Нематериальные активы**

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности (п.п. 5, 7, 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и отражает их в учете как *расходы будущих периодов*. Данные расходы подлежат списанию путем их распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся. Общество учитывает такие расходы равномерно в течение срока полезного использования доработанного НМА».

### **Основные средства**

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

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

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

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

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

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

Учет арендованных основных средств осуществляется обособленно на забалансовом учете по стоимости, указанной в договоре аренды или в акте приема-передачи арендованного имущества. Если в договоре аренды или в акте приема-передачи нет данных о стоимости арендованного имущества, то объект принимается к учету по условной стоимости 1 рубль.

#### **Материально-производственные запасы**

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

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

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

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

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

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

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

### **Финансовые вложения**

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

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

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

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

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

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

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

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

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

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

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

#### **Расходы будущих периодов**

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

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

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

#### **Кредиты и займы полученные**

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

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

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

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

#### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

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

#### *Дебиторская задолженность*

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

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

#### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- Долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;

- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

*Денежные потоки:*

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

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

*Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте*

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

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

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

## **Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности**

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

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

## **Признание расходов**

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

## **Признание доходов**

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

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

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

Доходы признаются по методу начислений, а также по принципу «прогнозной выручки» при выполнении нижеуказанных условий.

Доходным договором для целей порядка учета прогнозной выручки Общество признает заключенный, действующий договор или проект договора, находящийся на стадии согласования, если выполнение работ, оказание услуг по нему фактически начато и расходы признаются.

Прогнозная Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном исполнении следующих условий:

- (а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- (б) сумма выручки может быть определена;
- (в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- (г) работа принята заказчиком (услуга оказана);
- (д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прогнозная выручка не начисляется по доходам от продажи имущества.

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

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

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

### Изменения учетной политики

В учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом существенные изменения не вносились.

### Критерий существенности ошибок

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

## 5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

### 5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

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

Наименование показателя	Товарные знаки и знаки обслуживания	Права на использование программы для ЭВМ, базы данных, лицензии, ПО	Приобретение нематериальных активов, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 22.10.2019		-		-
Поступления		1 864		1 864
Перемещение				
Выбытие				
Первоначальная стоимость на 31.12.2020		1 864		1 864

Поступления										
Перемещение										
Выбытие										
Первоначальная стоимость на 31.12.2021										1 864
Накопленная амортизация на 22.10.2019										-
Выбытие амортизации										
Начисленная амортизация										71
Накопленная амортизация на 31.12.2020										71
Выбытие амортизации										
Начисленная амортизация										861
Накопленная амортизация на 31.12.2021										932
Остаточная стоимость на 31.12.2020										1 793
Остаточная стоимость на 31.12.2021										932

По состоянию на 31 декабря 2021 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в таблицах Приложения № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

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

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

Группа основных средств	Здания	Сооружения	Транспортные средства	Прочие машины и оборудование, включая производственный и хозяйственный	Другие виды основных средств. Офисное оборудование	Информационные компьютерные и телекоммуникации	Капиталы вложенные в арендованные средства	Доходные вложения в материальные ценности	Независимое строительство	ИТОГО по Обществу

			инвентарь	зние	ионное	и	
<b>Первоначальная стоимость</b>							
22 октября 2019 г.				-			
Поступление		62		9 181			9 243
Перемещение							
Выбытие							
31 декабря 2020 г.		62		9 181			9 243
Поступление				10 784			10 784
Перемещение							
Выбытие							
31 декабря 2021 г.		62		19 965			20 027
<b>Амортизация</b>							
22 октября 2019 г.				-			
Начисленный износ		5		2 104			2 109
Поступление							
Выбытие							
31 декабря 2020 г.		5		2 104			2 109
Начисленный износ				3 431			3 431
Поступление							
Выбытие							
31 декабря 2021 г.		5		5 535			5 540
<b>Остаточная стоимость</b>							
31 декабря 2020 г.		57		7 077			7 134
31 декабря 2021 г.		57		14 430			14 487

Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в таблицах Приложения № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.



Расчеты с подотчетными лицами	111	371
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	167
Расчеты по налогам и сборам	26	23
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	161	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	9 564	-
<b>Итого дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)</b>	<b>471 801</b>	<b>708 290</b>

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в таблицах Приложения № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

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

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Денежные средства	2021 г.	2020 г.
Специальные счета, в рублях	96 752	215
Переводы в пути, в рублях	0	0
Денежные средства в банке, в рублях	14	12
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>96 766</b>	<b>227</b>

### 5.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.  
На 31 декабря 2021 года участниками Общества являются:

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

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 484 014 тыс. рублей. Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличились на 52 147 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше уставного капитала на 484 004 тыс. рублей.

### 5.8. Заемные средства (строка 1510 баланса)

#### *Краткосрочные заемные средства*

Наименование показателя	На 31.12.2021, в тыс. руб.	На 22.10.2020, в тыс. руб.
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510	25 331	31 533

Займы предоставлены от связанных сторон и не имеют обеспечений исполнения обязательств.

Расшифровка статей 1510 «Заемные средства» и 1520 «Кредиторская задолженность» приведены в таблицах Приложения № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

### 5.9. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2020 и 2021 годы представлено в следующих таблицах:

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

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020, в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021, в тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	6 489	12 742	(7 480)	4 959	11 448
Резерв по страховым взносам	645	303	(525)	-222	423
<b>Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540</b>	<b>7 134</b>	<b>12 742</b>	<b>(8 005)</b>	<b>4 727</b>	<b>11 871</b>

Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства» приведены в таблицах *Приложения № 7* к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

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

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

Наименование показателя	На 31.12.2021 г., в тыс руб	На 31 12 2020 г., в тыс руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53 205	132 925
Расчеты по авансам полученным	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	734	2 291
Расчеты с персоналом	105	-
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	44 455	145 166
- налог на добавленную стоимость	35 228	-
- прочие налоги	9 227	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	135	-
<b>Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):</b>	<b>98 634</b>	<b>280 382</b>

#### 5.11. Доходы будущих периодов, тыс. руб. (строка 1530)

В 2021 году получены денежные средства в размере 70 482 тыс. руб. согласно Соглашения о предоставлении ГРАНТА №2021-550-2 от 19.11.2021 г.

Предметом Соглашения является предоставление Оператором Получателю гранта на реализацию проекта «Доработка отчетственного программного обеспечения: «Программный комплекс «Центральный архив медицинских изображений»: разработка и интеграция модуля эндопротезирования и модуля автоматической разметки патологий маммографических исследований». Грант предоставляется на финансовое обеспечение и (или) возмещение затрат на реализацию проекта в соответствии со сметой расходов и на условиях, предусмотренных Соглашением.

Расшифровка статей 1530 «Доходы будущих периодов» приведены в таблицах *Приложения № 9* к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

## 6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
62.01_ОКВЭД#основная деятельность, связанная с разработкой компьютерного программного обеспечения	883 816	264 269	619 547
<b>За период 22.10.2019 – 31.12.2020</b>	<b>883 816</b>	<b>264 269</b>	<b>619 547</b>
62.01_ОКВЭД#основная деятельность, связанная с разработкой компьютерного программного обеспечения	614 733	199 337	415 396
в т.ч. выполненные этапы по незавершенным работам	8 438	1 922	6 516
<b>Итого за 2021 год</b>	<b>614 733</b>	<b>199 337</b>	<b>415 396</b>

В 2021 году выручка по принципу начисления «прогнозной» выручки составила 8 438 тыс.руб. Расчет прогнозной выручки определен исходя из стоимости работ (услуг) по определенной договором цене.

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

Себестоимость продаж	За 2021 год	За период 22.10.2019 – 31.12.2020
Материальные затраты, в т.ч себестоимость реализованных товаров	13 208	1 422
Расходы на оплату труда	92 398	78 958
Отчисления на социальные нужды	4 078	9 159
Амортизация	860	72
Прикладные проекты	85 276	170 213
Командировочные расходы	2 358	1 495
Аренда оборудования		873
Налоги входящие в себестоимость		1 194

Поддержка и обслуживание программного обеспечения и баз данных		218
Прочие расходы и услуги сторонних организаций	1 159	665
<b>Итого себестоимость продаж по строке 2120:</b>	<b>199 337</b>	<b>264 269</b>

**6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):**

Управленческие расходы	За 2021 г.	За период 22.10.2019 – 31.12.2020
материальные затраты	924	5 074
расходы на оплату труда	58 534	53 763
отчисления на социальные нужды	1 333	4 898
амортизация	3 431	2 109
аренда	5 412	4 334
командировочные расходы	3 583	1 692
клининговые услуги	393	312
услуги связи	457	261
покупка краткосрочных серийных лицензий, ПО, ПП и БД	2 324	1 120
представительские услуги	134	195
обеспечение нормальных условий труда и мер по охране труда в соотв. с закон. РФ	286	179
услуги по подбору персонала	1 920	3 920
расходы на услуги центров обслуживания	1 020	1 166
услуги курьерских служб	265	126
услуги аудиторские	173	
прочие затраты	1 085	1 587
<b>Итого управленческие расходы по строке 2220:</b>	<b>81 134</b>	<b>80 736</b>

К управленческому персоналу Организация относит:

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

За 2021 год выплата краткосрочного вознаграждения управленческому персоналу в совокупности составляет 49 601 тыс.руб, в том числе страховые взносы 853 тыс. руб.

#### 6.4. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 и 2020 г.г. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за период 22.10.2019 – 31.12.2020
Проценты к получению	3 787	20
Положительные курсовые разницы	15	-
Прибыль/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 802	20
<b>Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340</b>		
Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за период 22.10.2019 – 31.12.2020
Проценты к уплате	206	2 034
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	238	122
Штрафы, пени, неустойки	22	4
Подарки и призы	176	65
Списан НДС	188	13

Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	62	
Расходы на НИОКР	12 823	
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	9 219	
Отрицательные курсовые разницы	43	
Материальная помощь	529	
Расходы на мероприятия культурно-просветительского характера	822	
Командировочные расходы	15	
<b>Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350</b>	<b>24 343</b>	<b>2 238</b>

## 7. РАСЧЕТ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 и 2020 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Показатель	2021		За период 22.10.2019 – 31.12.2020	
Прибыль (убыток) до налогообложения		313 721		536 593
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 3-20% (2020-20%, 2021-3%)		(9 411)		(107 319)
Постоянные налоговые активы/(обязательства)		(64)		(175)
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива		0		0
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства, в т.ч.:		(717)		(1 065)
<i>незавершенное производство</i>		(961)		(962)
<i>основные средства</i>		(9)		(103)
<i>признание доходов по методу «прогнозной» выручки</i>		253		-
Ставка налога на прибыль		3%		20%
Итого текущий налог на прибыль		(10 193)		(106 429)
Налог на прибыль по уточненным расчетам за прошлый период		-		6 020

## 8. Связанные стороны

### 8.1. Данные о бенефициарах

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

## 8.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2021 году представлены в таблице:

Вид операции	Признак	Связанная сторона-контрагент	Предмет договора	Номер договора	Дата договора	Сумма, тыс. руб. (с НДС 20%)
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по техническому проектированию Системы, развитию СПО Системы и доработке рабочей документации на Систему в рамках 1-4 очереди развития	3330060	26.12.2019	70 028,32
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Передача неисключительных прав на Программную систему центральный архив медицинских изображений	3759808	20.10.2021	357,73
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по установке программы для ЭВМ в рамках оказания услуг по подключению программного обеспечения диагностического оборудования государственной медицинской организации Новосибирской области к программному обеспечению Центрального архива медицинских изображений (далее – ЦАМИ), Телерадиологическая информационная система, государственной инфокоммуникационной сети передачи данных Новосибирской области, в соответствии с Д	3821197	22.12.2021	3 600,00
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по техническому сопровождению информационнои системы «Центральный архив медицинских изображений, телерадиологическая информационная система»	0702/25/432/21	29.03.2021	283,17
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Оказание услуг по развитию централизованного модуля «Центральный архив медицинских изображений»	3627134	01.03.2021	80,18
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Передача лицензии на ПО «ЦАМИ. Телерадиологическая информационная система»	Лицензионный договор	20.12.2021	40,00

Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	ПАК с ПО "Программная система центральный архив медицинских изображений"	0410/25/1284/21	26.11.2021	544,50
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	ПАК с ПО "Программная система центральный архив медицинских изображений"	0410/25/1358/21	15.12.2021	544,50
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Услуги по установке программы для ЭВМ, взамен ранее установленной, и настройке программного обеспечения Системы локального хранения изображений (РАСS proхu), являющегося подсистемой программной системы Центральный архив медицинский изображений и переподключению программного обеспечения медицинского диагностического оборудования.	0410/25/1237/21	23.11.2021	198,00
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Программное обеспечение подсистемы визуализации и анализа результатов диагностических исследований, в том числе пакет (5 лицензий) для работы с 3D реконструкцией	ДС 3588471 от 28.12.2020 к дог. №3588472	28.12.2020	2 835,00
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Начисление процентов к получению по соглашению об общих условиях предоставления займов	Соглашение 84	12.12.2019	3 786,87
Услуги	Доходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Предоставленные займы	Соглашение 84	12.12.2019	731 070,83
Услуги	Расходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Полученные займы	Соглашение 84	12.12.2019	160 398,87
Услуги	Расходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Начисление процентов к уплате по соглашению об общих условиях предоставления займов	Соглашение 84	12.12.2019	205,98

Услуги	Расходный	АО РТ ДАВС	Система информационная "ЦАМИ". Телерадиологическая информационная система" по ТУ 58.29.32-001-17514186-2019	13/08/20-1	13.08.2020	14,28
Услуги	Расходный	ООО «ИКТ КОНСАЛТИНГ»	Передача права на использование товарного знака DIGIPAX, зарегистрированного Федеральной службой по интеллектуальной собственности "02" ноября 2020г.	11/01/21-1Р	11.01.2021	12,00
Услуги	Расходный	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	Услуги центров обслуживания	11/25/780/19 #3304941	26.12.2019	906,66

#### Денежные потоки с аффилированными организациями и лицами

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

НДС, покупатель – 48 533 тыс. руб.

НДС, уплаченный поставщикам – 11 058 тыс. руб.

НДС, уплаченный в бюджет 53 987 тыс. руб.

Таким образом, «свернутой», итоговый поток НДС в сумме 16 512 тыс. руб. и отражен по строке 4129 «Прочие платежи»

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

Движение денежных средств по связанным сторонам:

Стр. 4114 - 57 081 тыс.руб., в т.ч. ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» - 57 081 тыс. руб.

Стр. 4125 - 1 058 тыс.руб., в т.ч.:

ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» - 1 035 тыс. руб.

ИКТ КОНСАЛТИНГ – 10 тыс. руб.

РТ ДАВС – 14 тыс. руб.

Стр. 4322 – 302 033, в т.ч.

ИКТ КОНСАЛТИНГ – 137 516 тыс. руб.

РТ ДАВС – 164 517 тыс. руб.

Стр. 4119 – 3 762 тыс.руб., в т.ч. ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» - 3 262 тыс. руб.

Стр. 4323 – 5 484, в т.ч. ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» - 5 484 тыс. руб.

Стр. 4329 – 924, в т.ч. ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» - 924 тыс. руб.

## 9. Условные обязательства и условные активы

### *Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества*

#### *Условия ведения деятельности Общества*

- В течение 2021 года на финансово-хозяйственную деятельность Общества не оказала влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не оказали существенного влияния на деятельность Общества.  
*Налогообложение*
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет не было.  
*Судебные споры*
- Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

## 10. Информация о непрерывности деятельности

В 2022 году и в последующих периодах Обществом не планируется прекращение деятельности. У руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришли к выводу, что данная негативная ситуация не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние в 2021 году. Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом

геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Компания расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

## **11. Информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

- 1) Резерв на выплату предстоящих отпусков на 31.12.2020 г. составил 6 489 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. – 11 448 тыс. руб.
- 2) Амортизация основных средств на 31.12.2020 г. составила 2 109 руб.; на 31.12.2021 г. составила 5 540 тыс. руб.
- 3) Амортизация нематериальных активов на 31.12.2020 г. составила 71 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. составила 932 тыс. руб.

## **12. Информация в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

В бухгалтерскую отчетность за 2020 год в отчет о движении денежных средств, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Корректировка показателей 2020 года		
		Сумма до коррект ировки	Сумма коррект ировки	Сумма с учетом коррект ировки
4115	Проценты полученные	20	-20	0
4119	Прочие поступления	33289	20	33309
4123	Проценты по долговым обязательствам	-1195	1195	0
4329	Прочие платежи	0	-1195	-1195

### 13. Информация в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

### 14. События после отчетной даты

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

### 15. Реорганизация

В 2021 в Обществе реорганизация не производилась.

## 16. Раскрытие допущений

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

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

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2021 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

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

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

## 17. Дополнительная информация

### Забалансовые счета

На 31.12.2021 на забалансовых счетах отражены т.п., принятые на ответственное хранение и материальные ценности в эксплуатации. Расшифровка в разрезе счетов, контрагентов и договоров приведена в таблице:

Счет	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
001		часть нежилого помещения по договору б/н от 01.08.2021 адрес: Санкт-Петербург, Альпийский переулок, д.32, литА, пом 2Н	
	ИП Экимов Анисим Иванович	часть нежилого помещения по договору 030/10/Оф от 16.03.2021 адрес г.Казань, ул.Спартакoвская, д.6	
	ООО РЕАЛ ЭСТЕЙТ МЕНЕДЖМЕНТ		
	ООО УК НЕПТУН	часть нежилого помещения по	

	договору 48/12/19 от 12.12.2019	
ИТОГО по счету 001:		
012		10
ИТОГО по счету 012:		10
МЦ		3 553
ИТОГО по счету МЦ:		3 553

### 18. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

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

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

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

Генеральный директор



/Рожков Константин Александрович/  
28.03.2022 г.