



ООО «РТСофт-проект»

Никитинская ул., д. 3, стр. 1, Москва, 105037
Тел.: + 7 (495) 967-15-05, факс: +7 (495) 742-68-29
rtsoft@rtsoft.ru | www.rtsoft.ru
ОКПО 59061480, ОГРН 1027719004631
ИНН/КПП 7719254448/771901001

_____ № _____
На № _____ от _____

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

ООО «РТСофт-проект»

2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	4
РАЗДЕЛ 1. ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ	4
1.1 СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	4
1.2 РУКОВОДИТЕЛЬ	4
1.3 ФИЛИАЛЫ	5
1.4 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	5
1.5 ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ	5
1.6 ЗАВИСИМЫЕ И АФФИЛИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ	7
1.7 НАЛИЧИЕ СЧЕТОВ В БАНКАХ	10
1.8 СРЕДНЕПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ	10
РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ	11
2.1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	11
2.2. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	11
2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	12
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	12
2.5. ЗАПАСЫ	12
2.6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО И РЕАЛИЗАЦИЮ ПРОДУКЦИИ (РАБОТ, УСЛУГ)	13
2.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14
2.8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
2.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
2.10. УЧЕТ РАСХОДОВ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ	16
2.11. СПОСОБЫ ОЦЕНКИ ИМУЩЕСТВА	16
2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	16
РАЗДЕЛ 3. ДОПОЛНЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	18
РАЗДЕЛ 4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	18
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	18
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	18
4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	18
4.4. ЗАПАСЫ	20
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	20
4.7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	20
4.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	21
4.9. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	21
4.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	21
4.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
4.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	22
4.13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	22
4.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	23
4.15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	24
4.16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	24
РАЗДЕЛ 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	26
РАЗДЕЛ 6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	31
РАЗДЕЛ 7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА	31

РАЗДЕЛ 8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	31
РАЗДЕЛ 9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	32
9.1. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, КОТОРЫМ ПОДВЕРЖЕНО ОБЩЕСТВО	32
9.2. МЕХАНИЗМ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ	32
9.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	33
РАЗДЕЛ 10. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	35

ВВЕДЕНИЕ

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РТСофт-проект» (далее «Общество» или «Организация») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

РАЗДЕЛ 1. ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

1.1 Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РТСофт-проект» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №19 по Восточному административному округу г. Москвы и внесено в единый государственный реестр юридических лиц 03 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером - ОГРН 1027719004631, ИНН 7719254448.

Полное фирменное наименование Организации: Общество с ограниченной ответственностью «РТСофт-проект».

Сокращенное фирменное наименование Организации: ООО «РТСофт-проект».

Полное фирменное наименование Организации на иностранном (английском) языке: «RTSoft-project» Limited Liability Company.

Сокращенное фирменное наименование Организации на иностранном (английском) языке: «RTSoft-project» Ltd.

Место нахождения (юридический и фактический адрес) Общества: 105037, г. Москва, ул. Никитинская, д. 3, стр. 1.

Место нахождения Общества является, местом нахождения его постоянно действующего исполнительного органа.

Телефон, телефакс: (495) 967-15-05, 742-65-60.

Уставный капитал 500 000 рублей (объявленный и оплаченный), составляется из номинальной стоимости долей его участников. Размер доли участника Общества в уставном капитале Общества определяется в процентах.

Изменение уставного капитала в 2021 году не происходило.

Основные учредители (акционеры), владеющие более чем 20 процентами уставного капитала:

- Общество с ограниченной ответственностью «ЭФФЕР» – 74,50%;
 - Физическое лицо - Синенко Ольга Викторовна - 25,5%.

1.2 Руководитель

Синенко Ольга Викторовна, Президент с 02 сентября 2019 года.

Пуйде Ирина Анатольевна, Генеральный директор с 01 июля 2015 года.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, действующим на основании Устава.

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного (тыс. руб.)	ФОТ и дивиденды (тыс. руб.)
Пуйде И.А.	Генеральный директор	2 081	Оплата труда согласно трудовому договору (из фонда оплаты труда)
		0	дивиденды

1.3 Филиалы

Обособленное подразделение ООО "РТСофт-проект" в г. Калининграде было создано 28.09.2020 года для обеспечения представительских функций Группы компаний РТСофт в регионе и создания дополнительных возможностей для развития бизнеса организации Группы компаний РТСофт. Обособленное подразделение зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №9 по городу Калининграду, присвоен КПП 390645001.

1.4 Основные виды деятельности организации

- 1.4.1 Оказание услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления, в том числе связанным с управлением дочерней компанией АО «РТСофт».
- 1.4.2 Консультирование и представление рекомендаций и консультаций по общим вопросам в области права, включая подготовку коммерческих договоров, юридических документов: свидетельств о регистрации компаний, уставов организаций и аналогичных документов, связанных с созданием и деятельностью компаний, патентов и авторских свидетельств; юридических актов (доверенностей и т.п.);
- 1.4.3 Представление услуг управлению персоналом и по ведению кадрового делопроизводства;
- 1.4.4 Представления услуг по экономическому сопровождению и контроллингу;
- 1.4.5 Представления услуг по обеспечению, развитию и поддержке информационной системы;
- 1.4.6 Представления услуг по оргпроектированию;
- 1.4.7 Представления услуг по управлению финансами;
- 1.4.8 Представления услуг по организации бухгалтерского и налогового учета;
- 1.4.9 Представления услуг по управлению безопасностью;
- 1.4.10 Представления услуг управлению делами;
- 1.4.11 Представления услуг по ИТ сопровождению;
- 1.4.12 Обеспечение маркетинговых коммуникаций, продвижения и PR;
- 1.4.13 Получение дохода от передачи прав на товарные знаки (нематериальные активы);
- 1.4.14 Получение дохода в виде процентов от выдачи займов и размещения свободных денежных средств на депозитах в банках;
- 1.4.15 Получение дохода, как акционер, в виде дивидендов от финансовых вложений в дочернюю организацию АО «РТСофт».

1.5 Дочерние компании

1.5.1. Общество с ограниченной ответственностью «Центр Программных Разработок РТСофт» (сокращенное наименование - ООО «ЦПР РТСофт»)

Учредители ООО «ЦПР РТСофт» - ООО «РТСофт-проект» - 100% долей.

Место нахождения (юридический и фактический адрес) общества: 105264, г. Москва, ул. Верхняя Первомайская, д.51.

Специалисты ООО «ЦПР РТСофт» осуществляют заказные разработки и создают интеграционные решения для российских и зарубежных заказчиков, а также проводят консультации по выбору программного обеспечения. Сервисы ООО «ЦПР РТСофт» включают в себя разработку протоколов, драйверов, пакетов поддержки плат, приложений для встроженных систем.

Виды деятельности

Научно-техническая, инновационная и внедренческая деятельность, создание опытно-экспериментальных хозяйств и производств и инженерно-техническая деятельность, в т.ч.:

- разработка системного и прикладного программного обеспечения;
- разработка специализированных программно-технических комплексов;

- проведение работ в области разработки, внедрения и эксплуатации новой компьютерной техники, информационных систем и средств связи;
- проведение и реализация научно-технических, технологических и инженерных разработок, инновационная и внедренческая деятельность в сфере информатики и компьютерных технологий;
- обучение и повышение квалификации специалистов в области современных аппаратных и программных средств на базе открытых стандартов и технологий, создания современных микропроцессорных систем контроля и управления, встраиваемых систем и систем реального времени;
- обучение, переподготовка и повышение квалификации специалистов промышленности и высшей школы, работающих в области автоматизации систем промышленного, оборонного и телекоммуникационного назначения;
- разработка, производство и поставка базовых аппаратных и программных средств для систем контроля и управления, систем реального времени, встроенных систем и программно-технических комплексов; оказание инжиниринговых и сервисных услуг, иная деятельность в сфере промышленной автоматизации;
- проведение работ в области защиты информации и компьютерной безопасности.

Операции, осуществляемые в отчетном году между материнской и дочерними компаниями, раскрыты в разделе 5 «Информация о связанных сторонах».

1.5.2. **RTSoft, GmbH** / РТСофт ГмбХ (Федеративная Республика Германия)

Является дочерней фирмой Общества. Уставный капитал 100 000 ЕВРО.

Учредители RTSoft, GmbH / РТСофт ГмбХ: ООО «РТСофт-проект» - 100% долей.

Доля в размере 100 % в уставном капитале компании RTSoft, GmbH / РТСофт ГмбХ (Федеративная Республика Германия) приобретена у компании АО «РТСофт», по номинальной стоимости 100 000 Евро, которая принадлежала данной компании на основании Учредительного договора. Переход права на владение долями перешел с момента внесения соответствующей записи в торговый реестр суда первой инстанции г. Мюнхена 1 марта 2018 года.

Место нахождения: Гутенберг штр. 2, 85737, Исманинг, Германия (Gutenbergstr. 2, 85737, Ismaning, Germany)
Генеральный директор – О.В. Синенко (действует единолично).

Прокурисст – Хуберт Хафнер (Hubert Hufner) (действует единолично).

Открыто с целью оказания услуг зарубежным заказчикам компании по созданию и поставке программного обеспечения и интегрированных решений и платформ для различных отраслей промышленности и электроэнергетики. RTSoft GmbH предлагает как готовые продукты, так и услуги по индивидуальной разработке программного обеспечения и решений на основе технической спецификации заказчика.

Основные виды деятельности:

- Разработка программного обеспечения.
- Оказание инжиниринговых услуг.
- Продажа программного обеспечения и вычислительной техники.

1.5.3. **Общество с ограниченной ответственностью «РТСофт-Смарт Грид»** (сокращенное наименование - ООО «РТСофт-СГ») (до 29.07.2019 – «Лаборатория Интерактивной Энергетики» (ООО «ИНТЭЛАБ»))

Учредители ООО «РТСофт-СГ»:

- ООО «РТСофт-проект» - 99% долей;
- Физическое лицо – Синенко Ольга Викторовна – 1% долей.

ООО «РТСофт-СГ» зарегистрировано 10 апреля 2018 года, является дочерней фирмой Общества.

Место нахождения (юридический адрес): 121205, г. Москва, территория инновационного центра Сколково, Большой бульвар, д. 42стр. 1, эт. 2, пом. 925 фактический адрес: 105264, г. Москва, ул. 9-ая Парковая, д. 37

Лаборатория интерактивной энергетики («ИнтЭЛаб») – R&D-подразделение компании, созданное в партнерстве с Фондом развития центра разработки и коммерциализации новых технологий «Сколково».

ООО «РТСофт-СГ» развивает инновационные решения в кластере энергоэффективных технологий и осуществляет исследовательскую деятельность по направлениям:

- Алгоритмы и ПО для расчета, выбора и сопровождения установок РЗА
- Алгоритмы и ПО для мониторинга технического состояния и риск-ориентированного управления эксплуатацией первичного и вторичного электрооборудования.

Виды деятельности

Научно-техническая, инновационная и внедренческая деятельность, создание опытно-экспериментальных хозяйств и производств и инженерно-техническая деятельность, в т.ч.:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- разработка системного и прикладного программного обеспечения;
- разработка, проектирование, внедрение и сопровождение специализированных программно-технических комплексов и систем управления;

1.5.4. Общество с ограниченной ответственностью «РТСофт-ВС» (сокращенное наименование - ООО «РТСофт-ВС».

Учредители ООО «РТСофт-ВС»: ООО «РТСофт-проект» - 100 % долей;

ООО «РТСофт-ВС» зарегистрировано 08 февраля 2019 года, является дочерней фирмой Общества.

Место нахождения (юридический адрес): 105037, г. Москва, ул. Никитинская, д. 3, стр. 1;

фактический адрес: 105037, г. Москва, ул. Никитинская, д. 3, стр. 1

ООО «РТСофт-ВС» работает по направлению «Встраиваемые Компьютерные Технологии», деятельность связана:

- с дистрибуцией аппаратного и программного обеспечения;
- проектированием, производством и поставками оборудования и ПО от модулей до готовых устройств и систем высокой надежности различного назначения.

Виды деятельности

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
- Производство компьютеров и периферийного оборудования
- Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры
- Производство прочего электрического оборудования

Операции, осуществляемые в отчетном году между материнской и дочерними компаниями, раскрыты в разделе 5 «Информация о связанных сторонах».

1.6 Зависимые и аффилированные компании

1.6.1. Общество с ограниченной ответственностью "Лаборатория Интерактивной Энергетики" (сокращенное наименование - ООО «ИНТЭЛАБ»).

Учредители ООО «ИНТЭЛАБ»: АО «РТСофт» - 100 % долей;

ООО «ИНТЭЛАБ» зарегистрировано 27 января 2021 года, является дочерней фирмой Общества.

Место нахождения (юридический адрес): 105264, Москва г, Верхняя Первомайская ул., дом № 51, оф. 2;
фактический адрес: 105264, Москва г, Верхняя Первомайская ул., дом № 51, оф. 2

В сферу деятельности ООО «ИНТЭЛАБ» входит разработка программных сервисов и программных продуктов, внедрение и техническое сопровождение интеллектуальных систем управления распределенными энергоресурсами и Микрогрид, включая следующие задачи:

- Технико-экономическое обоснование и оптимизация принятия инвестиционных решений по внедрению и использованию распределенных энергоресурсов (возобновляемая и иная распределенная генерация, накопители энергии, управляемые нагрузки потребителей, электрический транспорт)
- Проектирование и управление автономными и синхронно работающими энергосистемами с использованием распределенных энергоресурсов
- Автоматизация и решение оптимизационных задач для участников рынков электроэнергии и мощности.
- Виды деятельности

Научно-техническая, инновационная и внедренческая деятельность, создание опытно-экспериментальных хозяйств и производств, инженерно-техническая деятельность, в т.ч.:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- разработка системного и прикладного программного обеспечения;
- разработка, проектирование, внедрение и сопровождение специализированных программно-технических комплексов и систем управления.

1.6.2. Акционерное общество «РТСофт»

В 2021 году Общество продало 100% акций АО "РТСофт" по договору купли-продажи Акций б/н от 03 декабря 2021 Обществу с ограниченной ответственностью «ЭФФЕР», смена собственника зарегистрирована в ЕГРЮЛ 09 декабря 2021 года.

Учредителем АО "РТСофт" было - ООО «РТСофт-проект»,

Собственником АО "РТСофт" стало ООО «ЭФФЕР» ИНН 7723204680 ОГРН 1027739532150 - 100,00% (200 шт.) голосующих акций;

Место нахождения (юридический и фактический адрес) учреждения: 142432, Московская область, Ногинский район, г. Черноголовка, Северный проезд, д. 1

Основные виды деятельности:

- Комплексное проектирование и изготовление прикладных систем реального времени, разработка системного программного обеспечения для многоуровневых распределительных архитектур, разработка и производство программного обеспечения, ввод, вывод и обработка данных, создание и сопровождение баз данных.
- Разработка, производство, монтаж, обслуживание, ремонт и эксплуатация компьютерной и другой электронной техники, систем, аппаратов и датчиков, программно-технических комплексов, электронных средств передачи данных, сопутствующего оборудования, комплектующих изделий и отдельных узлов, эксплуатационных материалов.
- Проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, разработка, производство, монтаж и эксплуатация (производство продукции), обслуживание и ремонт технологических линий и оборудования, применение новых технологий в различных областях народного хозяйства, в том числе на базе разрабатываемых Обществом автоматизированных систем.
- Осуществление внешнеэкономической деятельности по закупке и продаже программных и аппаратных средств автоматизации промышленных процессов и производств. Технические испытания, исследования и сертификация.

1.6.3. Общество с ограниченной ответственностью "Центр аппаратно-программных систем"; (сокращенное наименование - ООО "Центр АПС"

В 2021 году Общество продало всю долю ООО "Центр АПС" по договору б/н купли-продажи доли в уставном капитале от 27 декабря 2021 Некоммерческому партнерству «Макрософт Технологии», сделка зарегистрирована в ЕГРЮЛ 09 января 2022 года.

Учредителем ООО "Центр АПС" было - ООО «РТСофт-проект» - 100% долей.

Собственником ООО "Центр АПС" стало – Некоммерческое партнерство «Макрософт Технологии» ИНН 7723551926 ОГРН1057748629113.

ООО "Центр АПС" было зарегистрировано 14 мая 2016 года, являлось до 27 декабря 2021 года дочерней фирмой Общества.

Место нахождения (юридический и фактический адрес): 105264, Москва г., Первомайская Верхняя ул., дом №51, оф.1

Его основной задачей является поставка базовых аппаратных средств, программного обеспечения, SCADA-систем и программного обеспечения для различных уровней иерархии в промышленной автоматизации, а также техническая поддержка и обучение специалистов заказчика.

Виды деятельности

Научно-техническая, инновационная и внедренческая деятельность, создание опытно-экспериментальных хозяйств и производств и инженерно-техническая деятельность, в т.ч.:

- разработка системного и прикладного программного обеспечения;
- разработка специализированных программно-технических комплексов;
- проведение работ в области разработки, внедрения и эксплуатации новой компьютерной техники, информационных систем и средств связи;
- проведение и реализация научно-технических, технологических и инженерных разработок, инновационная и внедренческая деятельность в сфере информатики и компьютерных технологий;
- разработка, производство и поставка базовых аппаратных и программных средств для систем контроля и управления, систем реального времени, встроенных систем и программно-технических комплексов; оказание инжиниринговых и сервисных услуг, иная деятельность в сфере промышленной автоматизации;
- обучение и повышение квалификации специалистов в области современных аппаратных и программных средств на базе открытых стандартов и технологий, создания современных микропроцессорных систем контроля и управления, встраиваемых систем и систем реального времени;
- проведение работ в области защиты информации и компьютерной безопасности.

1.6.4. Общество с ограниченной ответственностью "Специальное Конструкторское Бюро Электронного Приборостроения", сокращенное наименование ООО "СКБ Электронного Приборостроения" (до 28.09.2018 - «Специальное Конструкторское Бюро-РТСофт» (сокращенное наименование - ООО «СКБ-РТСофт»)) –65% Уставного капитала принадлежит связанным сторонам Общества.

Место нахождения (юридический и фактический адрес): Московская область, Ногинский район, г. Черноголовка, Первый проезд, д. 4.

Виды деятельности

Научно-техническая, инновационная и внедренческая деятельность, создание опытно-экспериментальных хозяйств и производств, инженерно-техническая деятельность, в т.ч.:

- Комплексное проектирование и изготовление прикладных систем реального времени, разработка системного программного обеспечения для многоуровневых распределительных архитектур, разработка и производство программного обеспечения, ввод, вывод и обработка данных, создание и сопровождение баз данных;

- Разработка, производство, монтаж, обслуживание, ремонт и эксплуатация компьютерной и другой электронной техники, систем, аппаратов и датчиков, физических приборов, программно-технических комплексов, оргтехники, счетных и кассовых аппаратов, копировальной техники, видеотехники, медицинской техники, электронных средств передачи данных, сопутствующего оборудования, комплектующих изделий и отдельных узлов, эксплуатационных материалов;
- Проведение научно-исследовательских работ, разработка, производство, монтаж и эксплуатация (производство продукции), обслуживание и ремонт технологических линий и оборудования, применение новых технологий в различных областях народного хозяйства, в том числе на базе современных автоматизированных систем.

1.6.5. Общество с ограниченной ответственностью «РТС-Центр»; (сокращенное наименование - ООО «РТС-Центр»)

ООО «РТС-Центр» является аффилированной компанией ООО "РТСофт-проект", 100% доли в уставном капитале принадлежит О.В. Синенко, генеральному директору ООО "ЭФФЕР", которое владеет более 50% долей ООО "РТСофт-проект".

Место нахождения (юридический и фактический адрес): Московская обл., Ногинский р-н, г. Черноголовка, ул. Береговая, д.24

Виды деятельности

- Услуги по предоставлению в аренду движимого и недвижимого имущества.

Операции, осуществляемые в отчетном году между компаниями, а также информация о зависимых и аффилированных компаниях раскрыты в разделе 5 «Информация о связанных сторонах».

1.7 Наличие счетов в банках

1.7.1 Московский банк Сбербанка России ОАО, г. Москва;

1.7.2 АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", г. Москва;

1.8 Среднеписочная численность

Среднеписочная численность работающих на 31 декабря 2021 года – 82 человека, 31 декабря 2020 года - 44 человека и на 31 декабря 2019 года – 10 человек.

Настоящая отчетность была подписана 30 марта 2022 г.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета установлены Обществом на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2020), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года N 34н, (ред. от 11.04.2018))
- Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина России от 6 октября 2008 года N 106н, с учетом изм. утв. Приказом Минфина РФ от 07.02.2020 № 18н);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года N 94н);
- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 года N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и других действующих нормативных документов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с этими же Законами и положениями.

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество ведет бухгалтерский учет автоматизированным способом, с применением интегрированной компьютерной системы обработки данных «1С: Предприятие 8.3».

Общество осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

2.2. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков;

2.3. Основные средства

Учет основных средств в организации ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 Утверждено приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года N 26н (в ред. от 16.05.2016г. №64н).

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов за исключением компьютерного и офисного оборудования.

Компьютерное и офисное оборудование относится к основным средствам в независимости от их первоначальной стоимости. Принимается к учету и амортизируется в течение срока полезного использования, определенного при вводе в эксплуатацию.

В составе основных средств в балансе по строке 1150 отражены кроме непосредственно основных средств, принятых к учету на конец отчетного периода также незавершенное строительство по объектам основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (в месяцах)
Сооружения	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	0
Офисное оборудование	37
Транспортные средства	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	0
Компьютерное оборудование	25

2.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в организации ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) утверждено Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года N 153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 16.05.2016 № 64н)

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом.

Переоценка нематериальных активов производится при наличии признаков их обесценения.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в месяцах):

Нематериальные активы (по группам)	Срок полезного использования (в месяцах)
НМА собственной разработки (права на которые лицензированы)	0
Лицензии и разрешения	0
Свидетельство на товарный знак	113

2.5. Запасы

Учет расходов на запасы ведется в организации на основании Федерального Стандарта Бухгалтерского Учета (ФСБУ) 5/2019 "Запасы» (утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н и применяемого с 01.01.2021 года).

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с этим ФСБУ должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Готовая продукция оценивается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости.

Права на программное обеспечение по лицензионным и сублицензионным договорам, приобретаемые по лицензионным соглашениям неисключительные права на программное обеспечение, предназначенные для последующей переуступки (перепродажи), отражаются на счете 41 «Товары», отдельный субсчет 41.4.

Отражение приобретаемых для последующей переуступки (перепродажи) неисключительных прав на программное обеспечение на счете 41 «Товары» и, соответственно, в разделе «Запасы» актива баланса определяется экономическим содержанием операций с данными правами, которое состоит в следующем: для организации, приобретающей данные права с целью последующей переуступки, эти права являются имуществом, специально приобретаемым для перепродажи (то есть товаром). При этом операции с данным видом имущества являются основной деятельностью организации. Такая методика учета и отражения в отчетности данных прав соответствует требованию приоритета содержания над формой (п. 7 ПБУ 1/98).

Данные товары списываются по факту подписания акта приема-передачи неисключительных прав по средней стоимости.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 "Запасы", запасы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, приобретенных за плату, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Общество не создает резерв под снижение стоимости запасов.

2.6. Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг)

Затраты отчетного периода на производство и реализацию продукции (работ, услуг) учитываются с разделением на прямые расходы и косвенные (с общим отражением на счете 26 «Общехозяйственные расходы»).

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией, относятся:

- затраты на приобретение материалов;
- затраты на оплату услуг сторонних организаций;
- затраты на оплату труда производственного персонала с начислениями на нее в виде страховых взносов и сбора по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- прочие затраты, связанные с производством и реализацией.

К косвенным расходам относятся общехозяйственные затраты, которые прямо включить в себестоимость отдельных договоров (заказов) не представляется возможным.

Косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в полном объеме в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода (в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

Косвенные расходы при списании распределяются между видами деятельности пропорционально объемам выполненных работ в ценах реализации по каждому виду деятельности.

2.7. Прочие внеоборотные активы

Расходы, 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Списание расходов будущих периодов в состав расходов текущего отчетного периода производится равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок полезного использования для бухгалтерских и прочих компьютерных программ устанавливается три года, если иное не установлено условиями договоров.

2.8. Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утверждено Приказом Минфина от 6 мая 1999 года N 32н (в ред. Приказов Минфина России от 06.04.2015г. № 57н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы (расходы) Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы (расходы) от обычных видов деятельности;
- прочие доходы (расходы).

Учетной политикой общества утвержден следующий перечень обычных видов деятельности, подлежащих отдельному учету:

- Информационно-консультационно-справочные услуги, облагаемые НДС по ставке 20%;
- Передача прав на товарные знаки, облагаемая НДС – 20%;
- Приобретение и передача прав на программное обеспечение (ПО), не облагаемая НДС;
- прочая, облагаемая НДС по ставке 20%;
- прочая, не облагаемая НДС.

Доходы (расходы), отличные от доходов (расходов) от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (расходами).

К прочим доходам (расходам) организации относятся доходы (расходы), перечисленные в разделе III «Прочие поступления» ПБУ 9/99 «Доходы организации» (разделе III «Прочие расходы» ПБУ 10/99).

К прочим доходам общества в частности относятся:

- доходы, связанные с продажей валюты;
- курсовые разницы;
- реализация векселя;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (если ошибка не является существенной);
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- продажа ОС;
- проценты по договорам займа;
- списание кредиторской задолженности, в связи с истечением срока исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации и др.

К прочим расходам общества в частности относятся:

- расходы, связанные с покупкой валюты;
- курсовые разницы;
- реализация векселя
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, (если ошибка не является существенной);
- продажа ОС;
- списание дебиторской задолженности, в связи с истечением срока исковой давности;
- расходы на расчетно-кассовое обслуживание;
- недостача, выявленная при инвентаризации;
- расходы на благотворительность и др.

В «Отчете о финансовых результатах» показываются следующие прочие доходы за минусом расходов:

- доходы от реализации векселей и других ценных бумаг;
- доходы от реализации основных средств и нематериальных активов;
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
- курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг (далее – выручка).

2.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по приказу Генерального директора Общества с отнесением указанных сумм в состав прочих расходов.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

В балансе организации дебиторская задолженность, по которой созданы резервы, показана в нетто-оценке, т.е. уменьшена на сумму резерва по сомнительным долгам. В состав сомнительной дебиторской задолженности включены авансы выданные поставщикам и подрядчикам, в отношении которых есть сомнения в их возврате.

Оценочный резерв по сомнительным долгам создается с целью повышения достоверности показателя дебиторской задолженности, соблюдения принципа своевременности признания расходов и формирования достоверного финансового результата деятельности организации в данном отчетном периоде (реализация допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности один раз в конце отчетного года и оценки вероятности погашения задолженности контрагентом.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10. Учет расходов по кредитам и займам

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре и фактически полученной.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Начисленные проценты или дисконт по заемным обязательствам (в том числе ценным бумагам) учитываются равномерно в течение срока действия договора займа или выплаты денежных средств по векселю.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.11. Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.12. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

2.12.1 Денежные средства и их эквиваленты

Учет денежных средств и их эквивалентов ведется в организации на основании Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 года № 11н.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

2.12.2 Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

2.12.3 Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Утверждено Приказом Минфина от 27 ноября 2006 года N 154н (в ред. от 09.11.2017г.)

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года составил соответственно:

- Доллар США - 74,2926 рублей; 73,8757 рублей;
- Евро - 84,0695 рублей; 90,6824 рублей.

РАЗДЕЛ 3. ДОПОЛНЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2021 году Общество не вносило изменения в учетную политику.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2021 году Общество не производило исправления существенных ошибок, и не вносило изменения в учет и отчетность в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

РАЗДЕЛ 4. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

4.1. Нематериальные активы

В 2021 году Общество продолжило использовать нематериальные активы (Товарные знаки), приобретенные в 2020 году.

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту – Пояснения), Таблица 1.1.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2021 года первоначальная стоимость полностью с амортизированных основных средств составила 1 545 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 482 тыс. руб., 31 декабря 2019 года: 0 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений.

4.3. Финансовые вложения

Организация в течение отчетного года выдавала процентные займы юридическим лицам и получала по ним доход в виде процентов за пользование заемными денежными средствами.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений.

По состоянию на 31 декабря стоимость долгосрочных финансовых вложений составила:

	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (Паи и Акции)	7 860	247 153	247 154
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	64 550	202 016	126 032
Итого	72 410	449 169	373 186

Долгосрочные финансовые вложения.**Акции по состоянию на 31 декабря 2021 года:**

Финансовые вложения в акции АО «РТСофт» на 31.12.2021 года отсутствуют, т.к. они были проданы по договору купли-продажи Акций б/н от 03 декабря 2021 Обществу с ограниченной ответственностью «ЭФФЕР», смена собственника зарегистрирована в ЕГРЮЛ 09 декабря 2021 года.

Акции по состоянию на 31 декабря 2020 года:

Финансовые вложения, акции	Стоимость долей, тыс. руб.	Дата возникновения актива
Приобретено 74,5% (149 шт. акций) в УК АО «РТСофт»	238 990	03.09.2002 г.
Получено 25,5 % (51 шт. акций) АО «РТСофт» в счет вклада в УК ООО «РТСофт-проект» от Синенко О.В.	3	27.01.2016г.
Итого	238 993	

Паи по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Финансовые вложения, паи	Стоимость долей, тыс. руб.	Дата возникновения актива
Приобретено 100,0% долей в УК ООО «ЦПР РТСофт»	300	06.11.2015г.
Приобретено 100,0% долей в УК «RTSoft GmbH»/ «РТСофт ГмбХ»	6 963	01.03.2018г.
Приобретено 99,0% долей в УК, переименован в ООО «РТСофт – СГ», ранее ООО «ИнтЭЛаб»	297	10.04.2018г.
Приобретено 100,0% долей в УК ООО « РТСофт-ВС»	300	01.04.2019г.
Итого	7 860	

Вложения в имущество дочерних организаций на 31 декабря 2021 года:

Вложения в имущество дочерних организаций	Стоимость вложения, тыс. руб.	Дата возникновения актива
ООО "РТСофт-СГ"	64 550	с 15.01.2019г. по 10.09.2021г.
Итого	64 550	

Краткосрочные финансовые вложения:**Предоставленные займы по состоянию на 31 декабря 2021 года:**

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Годовая ставка процентов, %	Полученное обеспечение
ООО РТСофт-СГ (до 29.07.19 - Интэлаб), Договор новации №РП 09-01/20 от 09.01.2020	18 300	31/12/2021 г.	5,0	Без обеспечения
ООО РТСофт-СГ (до 29.07.19 - Интэлаб), Договор займа №РП 29-04/21 от 29.04.2021	10 000	31/12/2021г.	5,0	Без обеспечения
ООО РТСофт-СГ (до 29.07.19 - Интэлаб), Договор займа №РП 01-09/21 от 01.09.2021	17 602	31.12.2024г.	5,0	Без обеспечения
Физическое лицо Договор займа № 19-03/2021 от 24.03.21 г.	422	24.03.2024г.	10,0	Без обеспечения
Физическое лицо Договор займа № 08-02/2021 от 08.02.21 г.	2 973	08.02.2036г.	3,0	Без обеспечения
Итого предоставленные займы	49 297			

На 31 декабря 2021 года долговые финансовые вложения на сумму 49 296 тыс. руб., в виде выданных займов, Общество намерено удерживать до погашения.

4.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений. Данные об изменениях Дебиторской задолженности за период в колонках «поступление» и «выбыло» раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам.

4.6. Денежные средства и их эквиваленты

Движение денежных средств отражено в Отчете о движении денежных средств в составе бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г., в тыс. руб.	2020 г., в тыс. руб.	2019 г., в тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	34	28	2 754
Денежные эквиваленты (Депозитные счета):	253	1 554	-
Прочие специальные счета	163		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	450	1 582	2 754

4.7. Прочие активы

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

- расходы по договорам страхования профессиональной ответственности;
- расходы по договорам добровольного медицинского страхования
- стоимость приобретаемого программного обеспечения;
- расходы на получение лицензий, сертификатов, банковских гарантий и т.д.

Прочие внеоборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Программное обеспечение	1053	253	89
Итого	1053	253	89

Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих оборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Программное обеспечение	763	460	37
Итого	763	460	37

4.8. Уставный капитал

Информация об уставном капитале за отчетный период представлена в Отчете об изменениях капитала.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2019, 2020, 2021 года составил: 100%.

На момент составления пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности годовое общее собрание участников по итогам 2021 года еще не было проведено.

4.9. Добавочный капитал

В 2021 году произошло уменьшение добавочного капитала Общества с 394 950 тыс. руб. до 950 тыс. руб. за счет возврата безвозмездных вкладов в имущество Общества его участникам на сумму 74 984 тыс. рублей и 319 016 тыс. руб., всего на 394 000 тыс. руб. (Протокол № Р-П-2021/12-06 от 06.12.2021г.).

4.10. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года включали:

	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	-	-	-	-	25 000	-
Проценты по займам	-	-	-	-	291	-
Итого заемные средства	-	-	-	-	25 291	-

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2021 году составила – 0 рублей, в 2020 году составила 0 тыс. руб., в 2019 году составила 291 тыс. руб.

Штрафные санкции по займам, полученным по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

4.11. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах (резервах) представлена в таблице 7 Пояснений.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	5028	3 883	1 377
Итого	5028	3 883	1 377

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам в тыс. руб.:

	Резерв на предстоящую оплату отпусков	Итого
31 декабря 2019 г.	1 377	1 377
Признано в отчетном периоде	6 400	6 400
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(3 894)	(3 894)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		
31 декабря 2020 г.	3 883	3 883
Признано в отчетном периоде	9 720	9 720
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	8 575	8 575
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-
31 декабря 2021 г.	5 028	5 028

Резерв на предстоящую оплату отпусков

Резерв на предстоящую оплату отпусков создается с целью равномерного включения расходов на предстоящую оплату отпусков в издержки производства или предотвращения резкого роста себестоимости продукции (работ, услуг) в период массовых отпусков, кроме того, в целях соблюдения принципов осмотрительности, полноты и принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности резерв отражает обязанность организации по выплате денежной компенсации за неиспользованные дни оплачиваемого отпуска в случае увольнения по любым основаниям, или предоставления оплаты за уже отработанное время. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

4.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений. Данные по Кредиторской задолженности в колонках «поступление» и «выбыло» раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы (единый социальный налог в 2011 году) – всего	1 895	1 281	1 149
в том числе:			
- Фонд социального страхования	23	-	-
- Пенсионный фонд	1 277	875	926
- Фонд обязательного медицинского страхования	572	390	215
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	23	16	8
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	1 895	1 281	1 149

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль	-	217	583
Налог на добавленную стоимость	6 997	6 165	2 626
Налог на имущество	-	-	-
НДФЛ	1 297	872	471
Прочее	6	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	8 300	7 254	3 680

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль (убыток)
Основная деятельность (информационно-консультационно-справочные услуги)	161 356	(86 704)	74 652
Передача прав использования товарных знаков	10 693	(1 402)	9 291

Прочие виды деятельности	7 423	(7 422)	1
Итого за 2021 г.	179 472	(95 528)	83 944
Виды деятельности	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль (убыток)
Основная деятельность (информационно-консультационно-справочные услуги)	88 925	(51 013)	37 912
Передача прав использования товарных знаков	9 939	(4 908)	5 031
Прочие виды деятельности	9 944	(8 309)	1 635
Итого за 2020 г.	108 808	(64 230)	44 578

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору изначально предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Затраты на оплату труда	38 894	20 045
Аренда, обслуживание зданий	15 202	12 756
Отчисления на социальные нужды	6 245	3 796
Прочие затраты	10 518	2 459
Информационно-консультационные услуги	3 752	1 901
Амортизация	1 914	984
Снабжение офиса и вспомогательные материалы	1 116	801
Страхование сотрудников медицинское	875	509
Расходы на социальную сферу	183	198
Аудиторские услуги	120	94
Итого управленческие расходы	78 819	43 543

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Представительские расходы	118	-
Рекламные расходы	1 171	-
Прочие затраты	4	-
Итого управленческие расходы	1 293	-

4.14. Прочие доходы и расходы

Обществом были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Получение дохода в виде дивидендов, обл. налогом 0%	20 000	-
Проценты по договорам займа выданным	1 774	1 499
Получение дохода от продажи доли в УК обл. налогом 0%	321 300	-
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	154	12
Курсовые разницы, в т.ч.:	-	226
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	226
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-
Прочие	-	-
Итого прочие доходы	343 228	1 737

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Списание первоначальной стоимости выбывающей доли	239 293	-

Списание стоимость выбывающей доли	81 482	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	74	42
Проценты к уплате	472	582
Курсовые разницы, в т.ч.:	90	129
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	90	129
Расходы за счет чистой прибыли	763	2
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	7	5
Прибыль (убыток) прошлых лет	4	245
Прочие	354	144
Итого прочие расходы	322 539	1 149

4.15. Изменение оценочных значений

Изменения оценочных значений в 2021 году не производилось.

4.16. Расчеты по налогу на прибыль

В своей деятельности организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года N 114н (в ред. от 20.04.2018 приказа №236н).

Информация о постоянных и временных разницах при применении ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» формируется на основании первичных учетных документов в следующем порядке:

- выявленные разницы распределяются по совокупности на три категории: вычитаемые временные разницы, налогооблагаемые временные разницы и постоянные разницы;
- от выявленной общей суммы по каждой категории разниц рассчитываются отложенные налоговые активы и обязательства и постоянные налоговые активы или обязательства;
- по итогам квартала рассчитанные отложенные налоговые активы и обязательства и постоянные налоговые активы и обязательства отражаются на отдельных синтетических счетах бухгалтерского учета соответствующими записями (проводками).

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Влияние применения ПБУ 18/02 отражено в следующей таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	24 521
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(4 904)
Постоянные разницы отчетного периода:	
Разница между прочими доходами в бухгалтерском и налоговом учете	(341 803)
Постоянный налоговый актив (ПНА)	68 361
Разница между прочими расходами в бухгалтерском и налоговом учете	322 414
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	(64 483)
Временные разницы отчетного периода:	
Разница по резерву по отпускам (вычитаемые)	1 183
ОНА по резерву по отпускам	(237)
Разницы налогооблагаемые по основным средствам	638
ОНО по основным средствам	(128)
Всего временных разниц вычитаемых	1 183
Всего ОНА	(237)
Всего временных разниц налогооблагаемых	638

Всего ОНО	(128)
Прибыль (убыток) до налогообложения, по налоговому учету	6 953
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	(1 391)

Раскрытие постоянных разниц

Вид постоянной разницы	Сумма, тыс. руб.	Сумма ПНА, тыс. руб.
Доходы по инвестиционной деятельности	(341 300)	68 260
НДС за счет чистой прибыли	32	(6)
Расходы на социальные нужды за счет чистой прибыли	2	(0)
Всего постоянных разниц	(341 803)	68 361

Вид постоянной разницы	Сумма, тыс. руб.	Сумма ПНО, тыс. руб.
Расходы по инвестиционной деятельности	321 526	(64 305)
Расходы на социальные нужды за счет чистой прибыли	759	(152)
НДС за счет чистой прибыли	111	(22)
Штрафы, пени, госпошлины, сборы	15	(3)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	3	(1)
Всего постоянных разниц	322 414	(64 483)

РАЗДЕЛ 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество оказывало услуги по основной деятельности и выдавало займы дочерним и связанным организациям и получало доходы от основной деятельности и внереализационные доходы в виде процентов.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество и другие связанные стороны					
1.	ООО «Эффер»	г. Москва, ул. Никитинская, д. 3, стр. 1	ООО «Эффер» имеет более чем 50% общего количества голосов ООО «РТСофт-Проект»	74,5	-
2.	S&T AG	A-4021 Linz INDUSTRIEZELLE 35, Austria	S&T AG имеет 48% общего количества голосов ООО «Эффер» (с 15.08.2014)	35,76 (через ООО «Эффер»)	-
3.	ООО «РТСофт»	г. Москва, ул. Верхняя Первомайская, д. 51	Принадлежит 3 % доли в уставном капитале ООО «Эффер» - материнской компании	0,22 (через ООО «Эффер»)	-
Дочерние хозяйственные общества					
4.	RTSoft, GmbH / РТСофт ГмбХ	Гутенберг штр. 2, 85737, Исманинг, Германия (Gutenbergerstr. 2, 85737, Ismaning, Germany)	ООО «РТСофт-проект» владеет 100% долей в УК RTSoft, GmbH	-	100
5.	ООО «ЦПР РТСофт»	г. Москва, ул. Никитинская, д. 3, стр. 1	ООО «РТСофт-проект» владеет 100% долей в УК ООО «ЦПР РТСофт»	-	100
6.	ООО «РТСофт-СГ», до 29.07.2019 ООО «ИнтЭЛаб»	121205, г. Москва, территория инновационного центра Сколково, Большой бульвар, д. 42стр. 1, эт. 2, пом. 925	ООО «РТСофт-проект» владеет 99% долей в УК ООО «ИнтЭЛаб», 1% принадлежит Синенко О.В. – бенефициару Общества	-	99
7.	ООО «РТСофт-ВС»	105037, г. Москва, ул. Никитинская, д. 3, стр. 1	ООО «РТСофт-проект» владеет 100% долей в УК ООО «РТСофт-ВС»	-	100
Общества, находящиеся под общим контролем					
8.	АО «РТСофт»	г. Москва, ул. Никитинская, д. 3, стр. 1	ООО «ЭФФЕР» владеет 100% голосов АО «РТСофт», находится под общим контролем	-	-
9.	ООО «Центр АПС»	г. Москва, ул. Верхняя Первомайская, д. 51, оф.1	ООО «РТСофт-проект» владел 100% долей в УК «Центр АПС» до 27.12.2021 года, находилось под общим контролем	-	-
10.	ООО «РТС-Центр»	М.О., Ногинский р-н., г. Черноголовка, ул. Береговая, д. 24	100% доли в уставном капитале ООО «РТС-Центр» принадлежит Синенко О.В. – бенефициару Общества	-	-
11.	ООО «Бизнес-Центр РТСофт»	г. Москва, ул. Верхняя Первомайская, д. 51	100% доли в уставном капитале ООО «Бизнес-Центр РТСофт» принадлежит Синенко В.Ю. – который входит в одну группу лиц с		

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			Синенко О.В. - бенефициаром Общества		
12	ООО «Евроинтэл»	г. Москва, ул. Верхняя Первомайская, д. 51	98,08% доли в уставном капитале ООО «Евроинтэл» принадлежит Синенко О.В. – бенефициару Общества		
13.	ЧУ ДПО "УЦ РТСофт"	г. Москва, ул. Никитинская д. 3, стр. 1	АО «РТСофт» является единственным учредителем ЧУ ДПО "УЦ РТСофт", находится под общим контролем	-	-
14.	ООО «Специальное Конструкторское Бюро Электронного Приборостроения («СКБ Электронного Приборостроения»)	М.О., Ногинский р-н., г. Черноголовка, Проезд 1-й, д. 4, ком. 202	65% доли в уставном капитале ООО «СКБ РТСофт» принадлежит – Синенко О.В. – бенефициару Общества	-	-
15.	ООО «ИНТЭЛАБ»	105264 г. Москва вн.тер.г. Муниципальный Округ Измайлово, ул. Верхняя Первомайская, д.51, офис 2	100% доли в уставном капитале принадлежит АО «РТСофт», находится под общим контролем	-	-
Основной управленческий персонал					
16.	Пуйде Ирина Анатольевна (с 01.07.2015)	г. Москва	Лицо является Генеральным директором Общества	-	-

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные, тыс. руб.					
S&T AG	525	567	433	Ежеквартально, не позднее 20 числа следующего месяца после квартала	безналичная
АО «РТСофт»	2 787	9 001	7 588	Ежемесячно, не позднее 20 числа следующего месяца	безналичная
ООО «РТСофт-ВС»	456	2 136	1 287	Ежемесячно, не позднее 20 числа следующего месяца	безналичная
ООО «РТСофт-СГ»	2 537	3 536	910	Ежемесячно, не позднее 20 числа следующего месяца	безналичная
ООО «СКБ Электронного Приборостроения»	-	198	198	Ежеквартально, не позднее 15 числа 1-го месяца текущего квартала	безналичная
ЧУ ДПО "УЦ РТСофт"	18	-	18	Ежемесячно, не позднее 20 числа следующего месяца	безналичная
ООО «Центр АПС»	59	530	259	Ежемесячно, не позднее 20 числа следующего месяца	безналичная
ООО ЦПР РТСофт	476	2 015	951	Ежемесячно, не позднее 20 числа следующего месяца	безналичная
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.					
ООО «РТСофт-СГ»	1 346	305	453	Проценты к получению по договору займа	безналичная
ООО ЦПР РТСофт	-	-	167	Проценты к получению по договору займа	безналичная
Кредиторская задолженность, тыс. руб.					
ООО «Бизнес-Центр РТСофт»	577	470	362	Ежемесячно, не позднее 15 числа следующего месяца	безналичная

ООО «Евроинтэл»	510	457	501	Ежемесячно, не позднее 15 числа следующего месяца	безналичная
ООО «РТС-центр»	203	159	255	Ежемесячно, не позднее 15 числа следующего месяца	безналичная

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по займам выданным, тыс. руб.					
ООО «РТСофт-СГ»	24 300	24 300	-	Выдача процентного займа (8% годовых) по Договору новации №РП 09-01/20 от 09.01.2020	безналичная
ООО «РТСофт-СГ»	17 602	-	-	Выдача процентного займа (8% годовых) по Договору займа №РП 01-09/21 от 01.09.2021	безналичная
ООО «РТСофт-СГ»	4 000	-	-	Выдача процентного займа (8% годовых) по Договору займа №РП 29-04/21 от 29.04.2021	безналичная
ООО «РТСофт-СГ»	-	-	9100	Выдача процентного займа (5% годовых) по Договору займа №РП 04-12/19 от 04.12.2019	безналичная
ООО «РТСофт-СГ»	-	-	1500	Выдача процентного займа (5% годовых) по Договору займа №РП 28-08/19 от 28.08.2019	безналичная
ООО «РТСофт-СГ»	-	-	2000	Выдача процентного займа (5,5% годовых) по Договору займа №РП 12-11/19 от 12.11.2019	безналичная
ООО «РТСофт-СГ»	-	-	550	Выдача процентного займа (5,5% годовых) по Договору займа №РП 19-09/19 от 19.09.2019	безналичная
ООО «РТСофт-СГ»	-	-	3650	Выдача процентного займа (5,5% годовых) по Договору займа №РП 24-04/18 от 24.04.2018г.	безналичная
ООО «РТСофт-СГ»	-	-	25000	Выдача процентного займа (5,5% годовых) по Договору займа №РП 26-09/19 от 26.09.2019	безналичная
ООО «РТСофт-СГ»	-	-	2000	Выдача процентного займа (8% годовых) по Договору займа №РП 12-08/19 от 12.08.2019	безналичная
ООО «ЦПР РТСофт»	-	-	3 000	Выдача процентного займа (8% годовых) по Договор займа №РП 26-09/18 от 26.09.2018г.	безналичная

	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров, работ, услуг, тыс. руб.		
S&T AG	2 145	2 160
АО «РТСофт»	90 142	59 459
ООО «РТСофт-ВС»	32 382	14 899
ООО «РТСофт-СГ»	29 332	16 735
ООО «ИНТЭЛАБ»	2 475	-
ООО «СКБ Электронного Приборостроения»	661	661
ЧУ ДПО "УЦ РТСофт»	60	60
ООО «Центр АПС»	3 743	2 964
ООО ЦПР РТСофт	18 532	11 871
Покупка товаров, работ, услуг, тыс. руб.		
S&T AG	87	-
ООО «РТСофт»	16	-
ООО «Эффер»	751	-
АО «РТСофт»	4 038	761
Аренда имущества у связанных сторон		
ООО «Бизнес-Центр РТСофт»	6 346	3 463
ООО «Евроинтэл»	5 856	3 970
ООО «РТС-центр»	2 307	2 100
ООО «РТСофт»	606	29
АО «РТСофт»	-	14

Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
ООО «Эффер»	2 000-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
ООО «РТСофт-СГ»	27 602	24 300
Вклады в уставные (складочные) капиталы		-
RTSoft GmbH	6 963	6 963
ООО «РТСофт-ВС»	300	300
ООО «РТСофт-СГ»	64 847	64 350
ООО ЦПР РТСофт	300	300
ООО «Центр АПС»	-	300

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» в составе существенных денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражены следующие денежные потоки:

в тыс. руб.

Поступление денежных средств от дочерних, зависимых или основных хозяйственных обществ	2021	2021	2021	2021	2020	2020	2020	2020
	Всего, тыс. руб.	в т.ч. текущая деятель- ность	в т.ч. инвести- ционная деятель- ность	в т.ч. финан- совая деятель- ность	Всего, тыс. руб.	в т.ч. текущая деятель- ность	в т.ч. инвести- ционная деятель- ность	в т.ч. финан- совая деятель- ность
S&T AG	2 200	2 200	-	-	2 098	2 098	-	-
АО «РТСофт»	190 368	114 385	75 984	-	70 937	69 937	-	1 000
ООО «РТСофт-ВС»	50 538	40 538	10 000	-	17 029	17 029	-	-
ООО «РТСофт-СГ»	42 801	36 196	6 605	-	19 065	19 065	-	-
ООО «СКБ Электронного Приборостроения»	793	793	-	-	793	793	-	-
ООО «Центр АПС»	4 963	4 963	-	-	3 286	3 286	-	-
ООО «Эффер»	323 000	-	-	323 000	74 984	-	-	74 984
ООО ЦПР РТСофт	33 778	23 778	-	10 000	16 384	13 384	3 000	-
ЧУ ДПО "УЦ РТСофт»	54	54	-	-	90	90	-	-
ООО «ИНТЭЛАБ»	2 674	2 674	-	-	-	-	-	-
Всего	651 170	225 581	92 589	333 000	204 667	125 683	3 000	75 984
Направление денежных средств дочерним, зависимым или основным хозяйственным обществам								
S&T AG	84	84	-	-	-	-	-	-
АО «РТСофт»	372	372	-	-	76 914	930	75 984	-
ООО «Бизнес-Центр РТСофт»	6 251	6 251	-	-	3 358	3 355	3	-
ООО «Евроинтэл»	5 818	5 818	-	-	4 017	4 014	4	-
ООО «РТСофт-ВС»	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «РТСофт-СГ»	47 602	-	47 602	-	5 500	-	5 500	-
ООО «Эффер»	2 125	-	-	2 125	582	-	-	582
ООО «РТСофт»	621	621	-	-	-	-	-	-
ООО «РТС-Центр»	2 269	2 269	-	-	2 198	2 198	-	-
Всего	65 142	15 415	47 602	2 125	92 569	10 497	81 491	582

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество:

- не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.
- не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.
- не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.
не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	6 048	5 046

РАЗДЕЛ 6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет полученных обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не получало обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

РАЗДЕЛ 7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

После отчетной даты не произошло событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

РАЗДЕЛ 8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не планирует в следующем году и не видит оснований в ближайшем будущем для прекращения своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества оценивает способность организации в обозримом будущем продолжать свою деятельность, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового коронавируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру, повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами различных стран для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая, такие последствия, как сбой в деятельности в результате её приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Деятельность Общества оказалась в зависимости от длительности и распространенности пандемического воздействия на мировую и российскую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв с 1 апреля 2020 года соглашения ОПЕК+, существенно повлиявший на снижение стоимости нефти на мировом рынке, что привело к ослаблению курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также снижению биржевых индексов.

В рамках мер по предупреждению распространения пандемии Общество переводило персонал на дистанционный режим работы;

Написать про меры принимаемые про рост или снижение выручки

Предпринимаемые Российской Федерацией меры по предупреждению распространения коронавируса оказали и продолжают оказывать влияние на Общество. Характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело к серьёзным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

РАЗДЕЛ 9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 года № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

9.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, региональным, репутационным, страновым и другим рискам.

9.2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Информация о существенных рисках ежемесячно готовится Директором по экономике. Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками.

9.3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

9.3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Но также, у него имеются договоры в условных единицах на оказание услуг. Руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска по тем сделкам, которые оплачиваются в рублях, но привязаны к условным единицам в иностранной валюте, хотя их относительная величина не велика в общем объеме выручки и затрат.

9.3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Кредитному риску подвержена дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные финансовые вложения	72 410	449 169	373 186
Дебиторская задолженность	12 634	21 327	13 584
Краткосрочные финансовые вложения	49 297	24 300	46 800
Денежные средства	450	1 582	2 754
Итого	134 791	496 378	436 324

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Долговые финансовые вложения предоставляются на рыночных условиях. Проценты по ним начисляются регулярно на основе договоров займа. Компания контролирует возврат займов на регулярной основе.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

9.3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов и займов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Вся кредиторская задолженность и задолженность по займам подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9.3.4 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

9.3.5 Региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и в регионах деятельности Общества в настоящее время оцениваются Обществом как средней степени тяжести.

В случае возникновения возможных военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок Общество несет риски временного прекращения финансово-хозяйственной деятельности и неполучения части прибыли от основной хозяйственной деятельности. Риски военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок минимальны и маловероятны. Для предотвращения забастовок Общество создаёт

благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, не могут оказать влияния на Общество, поскольку регионы деятельности компании не подвержены таким рискам.

9.3.6 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

РАЗДЕЛ 10. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

На очередном общем собрании участников Общества от 15 апреля 2021 года было принято решение №Р-П-15/04-21 прибыль Общества за 2020 год в размере всего – 1 292,2 тыс. руб., частично в размере - 500,8 тыс. руб. направить на формирование фонда потребления, а оставшуюся часть прибыли в размере – 791,4 тыс. руб. - не распределять, а направить на пополнение оборотных средств общества.

Генеральный директор

Пуйде И.А.

30 марта 2022 года