ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РМР Цифровые Технологии»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

2023

Содержание

1. Основные сведения об обществе с ограниченной ответственностью «РМР Цифровые технологии» 3
1.1. Сведения о связанных и аффилированных лицах ООО «РМ Рейл Цифровые технологии» 5
1.2 Операции со связанными сторонами. 13
1.3. Вознаграждение управляющему составу составило 15
2. Учетная политика 15
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу. Активы Общества 21
3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 21
3.2. Основные средства и капитальные вложения 22
3.3. Финансовые вложения. 24
3.4. Запасы 24
3.5. Дебиторская задолженность. 25
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 27
3.7. Прочие оборотные активы 27
3.8. Прочие внеоборотные активы 27
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу. Пассивы Общества 28
4.1. Капитал 28
4.2. Заемные средства 28
4.3. Кредиторская задолженность 30
4.4. Оценочные обязательства 31
4.5. Обязательства по аренде 32
5. Пояснения к отчету о финансовых результатах. Затраты на производство. Прочие доходы и расходы 32
5.1. Затраты на производство 32
5.2. Структура выручки 33
5.3. Расшифровка управленческих, коммерческих расходов, прочих расходов и доходов 33
6. Пояснения к отчету о финансовых результатах 34
7. Государственная помощь 34
8. Условные факты хозяйственной деятельности 34
9. Участие в совместной деятельности 34
10. Корректировки сравнительных данных бухгалтерской (финансовой) отчетности 35
11. События после отчетной даты 36
12. Непрерывность деятельности Общества 36
13. Риски в хозяйственной деятельности Общества 37

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все данные в таблицах указаны в тысячах рублей.

1. Основные сведения об обществе с ограниченной ответственностью «РМР Цифровые технологии»

Общество с ограниченной ответственностью «РМР Цифровые технологии», сокращенное наименование ООО «РМР ЦТ» (далее по тексту - Общество) создано 29 июня 2018 года ИНН 1324002634 КПП 132401001, ОГРН 1181326004144, регистрирующий орган – Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Саранска.

Поставлено на учет в налоговом органе: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по Республике Мордовия.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

С 11.08.2020 по 31.12.2020 - Генеральный директор Слюньков А.Г.

С 01.01.2021 единоличным исполнительным органом ООО «РМР Цифровые технологии» является ООО «УК РМ Рейл» (ОГРН 1101327001820, ИНН 1327011588, КПП 132701001) в лице генерального директора Тевса М.В. на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации № УК123 от 01.01.2021 г.

Управляющим директором ООО «РМР Цифровые технологи» в период 01.01.2021-03.11.2022 являлся Слюньков А.Г. на основании доверенностей №13/РМР от 01.01.2021 и № 01/РМР от 13.12.2021.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 являются:

№ п.п.	Сокращенное наименование участников общества	Уставной капитал, тыс. руб.	Размер доли в уставном капитале
1.	ООО «РТКМ Групп»	30	100%

Совет директоров уставом общества не предусмотрен.

Общество зарегистрировано по адресу: 431445, Республика Мордовия, г. Рузаевка, улица Менделеева, дом 8, помещение 21. Среднесписочная численность сотрудников:

- за 2022 год - 46 чел.;
- за 2021 год - 49 чел.

В 2022 году Общество осуществляло деятельность в области информационных технологий по видам экономической деятельности 63.11 «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность», 62.09 «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая», 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий», 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения» в соответствии с Выпиской из реестра аккредитованных организаций. С 01.01.2022 г. Общество в качестве организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, применяет пониженную ставку по налогу на прибыль в размере 0 % в, пониженные тарифы на страховые взносы – 7,6%.

Бухгалтерский учет ведется сотрудниками ОЦО ООО «УК РМ Рейл» на основании договора управления № УК123 от 01.01.2021 г. Ежемесячное вознаграждение составляет:

- в 2022 году 1 072 тыс. руб. (в т. ч. НДС). Кредиторская задолженность перед обслуживающей компанией на 31.12.2022 г. составляет 2 990 тыс. руб.;
- в 2021 году 1 072 тыс. руб. (в т. ч. НДС). Кредиторская задолженность перед обслуживающей компанией на 31.12.2021 г. составляет 4 952 тыс. руб.

Бенефициарными владельцами Общества являются Грекулов Михаил Михайлович (4509500471)- 50%, Потапов Михаил Юрьевич (4606299444) – 50%.

1.1. Сведения о связанных и аффилированных лицах ООО «РМ Рейл Цифровые технологии»

Сведения о связанных и аффилированных лицах ООО «РМ Рейл Цифровые технологии»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	ООО «УК РМ Рейл» ОГРН: 1101327001820	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «Рузхиммаш», ООО «ВКМ-СТАЛЬ», АО «Неон», АО «РМ Рейл Инжиниринг», АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш», ООО «РМ Рейл Транс», ООО «ВКМ-Сервсис», ООО «РМР ЦТ»	01.01.2021	-
2.	Тевс Максим Валентинович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «УК РМ Рейл»	22.04.2022	-
3.	Акционерное общество «РМ Рейл Холдинг» ОГРН: 1071327001503	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д.11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций данного лица; - Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% голосующих акций АО «Рузхиммаш»; - ООО «РКТМ-Групп» владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	18.03.2013 28.12.2007 28.12.2010	 97,64 32,33

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
4.	Тевс Максим Валентинович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Президента) АО «РМ Рейл Холдинг»	22.04.2022	-
5.	ООО «РКТМ-Групп» ОГРН: 1107746353098	123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д.15, стр. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: 1) ООО «Контейнер Сервис» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; 2) данное лицо владеет 100% доли в уставном капитале ООО «РМ Рейл Транс» 3) данное лицо владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Холдинг» 4) данное лицо владеет 100% доли в уставном капитале ООО «РМ Рейл Цифровые технологии»	30.03.2021 10.08.2010 28.12.2010 23.04.2020	100
6.	Акционерное общество «Машиностроительный завод» ОГРН: 1021300927053	Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	22.11.2002	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
7.	Закрытое акционерное общество «ВКМ-Агро» ОГРН: 1021300928813	Республика Мордовия, Рузаевский район, с. Трускляй	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица;	26.12.2007	-
8.	Новиков Антон Сергеевич	Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является генеральным директором АО «ВКМ»	01.10.2016	-
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ТД РМ Рейл» ОГРН: 1041314002146	431444, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Л.Толстого, 7.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «ВКМ-Сервис» владеет более 50% доли в уставном капитале данного лица	30.03.2017	-
10.	Акционерное общество «Вагоностроительная компания Мордовии» ОГРН: 1031316007249	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» владеет более чем 50% доли в уставном капитале данного лица.	30.06.2008	-
11.	Акционерное общество «Неон» ОГРН: 1021300886353	431430, Республика Мордовия, г. Инсар, ул. Пугачева, д. 9а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного	30.06.2008 01.01.2021	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
			исполнительного органа данного лица.		
12.	Акционерное общество «Рузхиммаш» ОГРН: 1021300927845	431440, Республика Мордовия, г. Рузаевка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	12.10.2010 01.01.2021	-
13.	Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл Транс» ОГРН: 1101327001665	430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «РКТМ-Групп» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица	10.08.2010 01.01.2021	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл РВС» ОГРН: 1161326053492	431448, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, д. 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	14.09.2022	-
15.	Лябушев Денис Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - лицо является конкурсным управляющим ЗАО «ВКМ-Агро»	26.07.2017	-
16.	Общество с ограниченной ответственностью	649000, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, Коммунистический пр-т,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Эмитент: - данное лицо имеет право распоряжаться 100% общего	30.03.2021	

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
	«Контейнерсервис» ОГРН: 1020400747553	д. 53	количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «РКТМ-Групп».		-
17.	Агафонова Наталья Борисовна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Эмитент: -лицо является ЕИО ООО «Контейнерсервис».	02.08.2018	-
18.	Мартухович Семен Олегович	г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Эмитент: - лицо является генеральным директором АО «Машзавод»	01.01.2023	-
19.	ООО «Рузхимнефтемаш» ОГРН: 1191326006123	Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, д. 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «РМ Рейл Транс» принадлежит более 50% долей в уставном капитале указанного лица	30.19.2019	-
20.	ТОО «РМ Рейл Азия»	Ресублика Казахстан, г. Астана, район Есиль, ул. Сыганак, д. 29, оф. 1401	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» принадлежит 100% долей в уставном капитале указанного лица	26.10.2018	
21.	АО «РМ Рейл Абаканвагонмаш» ОГРН: 1191901004096	Республика Хакасия, г. Абакан, район Абаканвагонмаш	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	01.01.2021	
22.	АО «РМ Рейл Инжиниринг»	Республика Мордовия, г. Рузаевка	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «РМ Рейл Холдинг» принадлежит более 50% акций	23.06.2005 01.01.2021	

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
	ОГРН: 1057747297860		указанного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.		
23.	ООО «ВКМ-СТАЛЬ» ОГРН: 1051327015101	Республика Мордовия, г. Саранск, Александровское шоссе, 22	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - АО «ВКМ» принадлежит 100% долей в уставном капитале указанного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	02.04.2013 01.01.2021	
24.	Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-Сервис» ОГРН: 1067758701295	Республика Мордовия г. Рузаевка, Л. Толстого, 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент - АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица; - ООО «УК РМ Рейл» осуществляет функции единоличного исполнительного органа данного лица.	29.08.2008 01.01.2021	
25.	Акционерное общество "Спутник" ОГРН: 1227700023550	111123, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, проезд электродный, д. 6, стр. 1, этаж 2, ком. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: - данное лицо имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Контейнер Сервис».	24.01.2022	
26.	Акционерное общество «Научно-внедренческий центр «Вагоны»	190031, Санкт-Петербург город, м.о. Семеновский, Московский пр-т, лит. М, этаж 1, помещ. 5Н	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: ООО «РКТМ-Групп» принадлежит более 100% акций указанного лица.	11.10.2022	

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
	ОГРН: 1089847079046				
27.	Черкасов Александр Евгеньевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором АО «Спутник».	24.01.2022	
28.	Кызданаев Берик Азаматович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ТОО «РМ Рейл Азия».	16.11.2022	
29.	Куликов Александр Михайлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «ТД РМ Рейл».	01.05.2022	
30.	Гайнанов Андрей Николаевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «РКТМ-Групп».	01.05.2022	
31.	Луканов Дмитрий Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «Рузхимнефтемаш».	15.01.2021	
32.	Шубаров Денис Викторович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором ООО «РМ Рейл РВС».	30.09.2021	
33.	Бороненко Юрий Павлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент: -лицо является генеральным директором АО «НВЦ	01.01.2020	

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
			«Вагоны»		
34.	Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестКонсалт»	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «Спутник» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица.	Согласие на раскрытие информации не получено	
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Мастер Авто»	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц: - АО «Спутник» имеет право распоряжаться 100% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица.	Согласие на раскрытие информации не получено	

1.2 Операции со связанными сторонами.

1.2.1 Информация об осуществленных ООО «РМР Цифровые технологии» в 2022 году операциях со связанными сторонами

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), с учетом НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, с учетом НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям	Взаимозачет	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность/Прочие обязательства на 31.12.2022	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Кредиторская задолженность/Прочие обязательства на 31.12.2021
РМ Рейл Холдинг АО	88	51	-	-	24	25	-	13	(24)
УК РМ Рейл ООО	25 211	10 387	12 862	-	14 825	-	(2 990)	-	(4 952)
НВЦ Вагоны АО	2	1	-	-	-	1	-	-	-
ВКМ-Сталь ООО	20 794	18 643	-	-	-	3 287	-	1 136	-
Неон АО	4 150	4 156	-	-	-	261	-	266	-
ВКМ-Сервис ООО	3 359	3 170	-	-	130	155	-	96	(130)
ВКМ АО	85	5	-	-	89	-	(18)	9	(107)
РМ Рейл Абаканвагонмаш АО	8 290	8 971	-	-	-	245	-	926	-
Рузхиммаш АО	80 165	73 768	217	3	3 888	8 250	(5 017)	5 897	(8 847)
РКТМ-Групп ООО	158	158	-	-	-	3	-	3	-
РузХимНефтеМаш ООО	26	30	-	-	-	3	-	7	-
РМ Рейл Транс ООО	122	114	-	-	-	9	(18)	2	(18)
ТД РМ Рейл ООО	4 436	4 396	-	-	-	120	-	81	-
РМ Рейл Инжиниринг АО	6 643	6 585	-	-	179	349	-	471	(179)
РМ Рейл РВС ООО	2 248	2 373	-	-	-	123	-	248	-
Машзавод АО	5 651	5 200	-	-	1 256	836	-	1 641	(1 256)
ИТОГО	**161 428**	**138 008**	**13 079**	**3**	**20 391**	**13 667**	**(8 043)**	**10 796**	**(15 513)**

В течение 2022 года Общество произвело частичное погашение ранее полученного займа от компании ООО «ВКМ-Сервис» на сумму 2 250 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2022 задолженность по займу составила 2 250 тыс. руб., также были начислены и погашены проценты в размере 147 тыс. руб. Также в течение 2022 года Общество начислило и выплатило дивиденды ООО «РКТМ-Групп» в сумме 4 000 тыс. руб.

1.2.2 Информация об осуществленных ООО «РМР Цифровые технологии» в 2021 году операциях со связанными сторонами

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), с учетом НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, с учетом НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям	Взаимо зачет	Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Кредиторская задолженность на 31.12.2021	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Кредиторская задолженность на 31.12.2020
РМ Рейл Холдинг АО	29	20	24	-	-	13	(24)	3	-
УК РМ Рейл ООО	18 011	14 025	12 862	6	7 904	-	(4 952)	3 918	-
НВЦ Вагоны АО	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ВКМ-Сталь ООО	13 381	16 363	-	-	-	1 136	-	4 119	-
НЕОН АО	2 669	2 422	133	-	133	266	-	153	-
ВКМ-Сервис ООО	1 353	2 060	130	-	-	96	(130)	804	(1)
ВКМ АО	26	20	107	-	-	9	(107)	3	-
РМ Рейл Абаканвагонмаш АО	1 966	1 369	-	-	-	926	-	329	-
Рузхиммаш АО	58 727	57 021	2 555	-	-	5 517	(6 717)	3 812	(4 162)
РКТМ-Групп ООО	26	26	-	-	-	3	-	3	-
РузХимНефтеМаш ООО	26	22	-	-	-	7	-	3	-
РМ Рейл Транс ООО	57	47	31	-	14	2	(18)	5	-
ТД РМ Рейл ООО	1 825	2 088	-	-	-	81	-	344	-
РМ Рейл Инжиниринг АО	5 773	5 357	-	-	-	471	(179)	474	(598)
РМ Рейл РВС ООО	1 860	1 639	92	-	92	248	-	119	-
Машзавод АО	9 260	9 230	26	-	474	1 641	(1 256)	828	(449)
ИТОГО	**114 989**	**111 709**	**15 960**	**6**	**8 617**	**10 416**	**(13 383)**	**14 917**	**(5 210)**

В течение 2021 года Общество получила заём от компании ООО «ВКМ-Сервис» в сумме 6 000 тыс. руб. В течение года был осуществлен частичный возврат займа на сумму 1 500 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 задолженность составила 4 500 тыс. руб., также были начислены и погашены проценты в размере 141 тыс. руб.

1.3 Вознаграждение основному управляющему составу составило:

- в 2022 году составило 5 229 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ, страховые отчисления составили 224 тыс. руб.
- в 2021 году составило 4 923 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ, страховые отчисления составили 235 тыс. руб.

2. Учетная политика

Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учёт и отчётность

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации и Учетной политики утвержденной в Обществе на 2022 год приказом № б/н от 30.12.2021 г.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: ЕРП».

Общество обеспечивает применение как унифицированных, так и неунифицированных форм первичных учетных документов, утвержденных учетной политикой Общества.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на балансовом счете 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основного средства складывается из суммы фактических расходов Общества на его приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основными средствами являются объекты, соответствующие критериям:

• имеют материально-вещественную форму;
• предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование,

для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

• предназначены для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

• способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

• признаны существенным активом;

• первоначальная стоимость актива выше 100 000 руб. Первоначальной стоимостью объекта считается общая сумма капвложений, которые сделаны до того, как основное средство признали в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Предприятие не производит переоценку основных средств.

Общество применяет следующую классификацию основных средств:

- земля;
- здания
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- прочие;
- незавершенное строительство
- инвестиционная недвижимость.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020). Последствия изменения способа оценки основных средств отражаются перспективно (п.22 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость ОС Группы рассчитывается или не рассчитывается в зависимости от ее существенности. Уровень существенности устанавливается в размере 5% от первоначальной или переоцененной стоимости. Или принимается равной нулю (п.31 ФСБУ 6/2020).

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Также единым инвентарным объектом признается комплекс конструктивно-сочлененных предметов одного или разного назначения, но имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет выполняет свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

Самостоятельными инвентарными объектами Общества признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания актива с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 альтернативным способом с 01.01.2022 г. (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий (п. 5 ФСБУ 25/2018):

• арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

• предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

• арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

• арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Если размер арендной платы не может быть определен с достаточной степенью надежности (например, почасовая арендная плата по заявкам арендатора), то объект учета аренды по ФСБУ 25/2018 не признаётся (п. 13 ФСБУ 25/2018).

У арендатора (лизингополучателя) в активе баланса возникает право пользования активом (далее ППА), к которому применимы правила ФСБУ 6/2020 (если объект ППА отвечает признакам основного средства, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020). Арендатор отражает право пользования активом на бухгалтерском счете 01.03 «Арендованное имущество».

Общество применяет перспективный способ перехода на ФСБУ 26/2020. Не корректировать сформированные ранее данные бухгалтерского учета. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывать (п.49 ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы

Материалы, товары и готовая продукция (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Предприятия по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость.

Порядок формирования доходов

Доходами от обычного вида деятельности является выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ).

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Порядок формирования расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общехозяйственные (управленческие) расходы (счет 26) полностью списываются на финансовые результаты (дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»), закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

Коммерческие расходы, сформированные на счете 44 «Расходы на продажу» подлежат ежемесячному списанию полностью.

Затраты по заемным средствам

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам переводится в краткосрочную в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В затраты Общества по заемным средствам включаются:

· проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
· проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
· дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по заемным средствам признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Предприятия на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Резервы по сомнительным долгам

Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Решение о создании резерва, его сумме и отражении в учете определяется приказом Руководителя Предприятия.

Создаются следующие виды резервов по сомнительным долгам:

· специальные резервы – это резервы, созданные под индивидуального дебитора на основании имеющейся информации об его финансовом состоянии (как правило, неудовлетворительном);

· общий резерв – это резерв, созданный для всех дебиторов Общества, по которым нет информации об их финансовом состоянии (за исключением тех дебиторов, для которых создан специальный резерв) по единым нормам и правилам.

В зависимости от срока, прошедшего от даты предполагаемого погашения дебиторской задолженности, установленного договором (в зависимости от срока просрочки платежа), устанавливаются следующие нормы для резервирования:

a. Сомнительные долги с просрочкой платежа до 90 дней - 0%
b. Сомнительные долги с просрочкой платежа от 90 до 180 дней - 30%
c. Сомнительные долги с просрочкой платежа от 180 до 365 дней - 75%
d. Сомнительные долги с просрочкой платежа свыше 365 дней - 100%

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется ежемесячно на последнюю дату месяца как произведение количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику с учетом фактически отработанного времени на среднюю заработную плату каждого работника, определенной на основании ст.139 Трудового Кодекса РФ, по формуле:

РОнеисп. отп. = Дфакт. *СДЗР + СВ, где,

РОнеисп. отп. – сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков;
Дфакт. – фактическое количество дней отпуска, неиспользованных работником на отчетную дату;
СДЗР – среднедневной заработок работника;
СВ – суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда относящиеся к неиспользованным отпускам.

Суммы страховых взносов, относящиеся к неиспользованным отпускам, учитываются обособленно на счете 96.

Изменения в учётной политике Общества

В связи с введением в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 – «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018г. N 208н, внесены изменения в Учетную политику в раздел «Учет аренды основных средств»:

Обществом принято решение перейти на применение ФСБУ 25/2018 альтернативным способом.

В связи с введением в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 – «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 – «Основные средства», утвержденного Приказом Минфин России от 17.09.2020 г. № 204н, внесены изменения в учетную политику в раздел «Учет основных средств».

Положения учетной политики Общества могут быть изменены в случае внесения в 2022 году существенных изменений в законодательство РФ и действующие нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу. Активы Общества

3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Программное обеспечение «Система Help Desk», являющееся собственной разработкой Общества.

3.1.1. Информация о наличии и движении нематериальных активов и НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	486	(324)	-	-	-	(162)	-	-	-	486	(486)
	5110	за 2021г.	486	(162)	-	-	-	(162)	-	-	-	486	(324)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	486	(324)	-	-	-	(162)	-	-	-	486	(486)
	5111	за 2021г.	486	(162)	-	-	-	(162)	-	-	-	486	(324)

3.2. Основные средства и капитальные вложения

3.2.1. Информация о наличии и движении основных средств и права пользования активом по аренде по ФСБУ 25/2018, а также об эффекте от применения ФСБУ 6 и 25/2018

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		Эффект от применения ФСБУ 6/2020 и 25/2018		На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	13 493	(3 690)	1 576	(1 238)	127	(3 500)	13 831	(7 063)	-	-	13 831	(7 063)
	5210	за 2021г.	9 365	(3 584)	5 112	-	-	(3 305)	14 476	(6 889)	(983)	3 199	13 493	(3 690)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	379	(158)	-	-	-	(54)	379	(212)	-	-	379	(212)
	5211	за 2021г.	460	(113)	-	-	-	(66)	460	(179)	(81)	21	379	(158)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	100	(59)	-	-	-	(28)	100	(88)	-	-	100	(88)
	5212	за 2021г.	223	(114)	-	-	-	(72)	223	(186)	(122)	127	100	(59)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	10 733	(3 472)	267	(138)	63	(2 953)	10 862	(6 362)	-	-	10 862	(6 362)
	5213	за 2021г.	8 682	(3 356)	5 112	-	-	(3 167)	13 794	(6 523)	(3 061)	3 051	10 733	(3 472)
Право пользования активом	5204	за 2022г.	2 281	-	1 309	(1 100)	63	(464)	2 491	(401)	-	-	2 491	(401)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 281	-	2 281	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	2 107	-	-	(77)	2 107	(77)	(2 107)	77	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	2 107	-	-	(77)	2 107	(77)	(2 107)	77	-	-

Обществом заключены договоры аренды основных средств, учитываемых как ППА. Стоимость ППА отражена в стр. 11503 Бухгалтерского баланса. Для расчета использовалась ставка дисконтирования равная ставке рефинансирования + 1,9%.

Срок аренды по договорам, заключенным на 11 мес., в учете был принят равным 60 мес. с учетом имеющегося опыта прошлых лет и намерений Общества арендовать объект на срок не менее 60 мес.

3.2.2. Информация о наличии и движении незавершенного капитального строительства раскрыты

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	263	1 096	(145)	(1 214)	-
	5250	за 2021г.	-	263	-	-	263
в том числе: Ноутбук ASUS ExpertBook P2	5241	за 2022г.	118	-		(118)	-
	5251	за 2021г.	-	118			118
Ноутбук Lenovo ThinkPad Yoga L13	5242	за 2022г.	145	-	(145)		-
	5252	за 2021г.	-	145			145
Кабинет №202, 14 кв.м.	5243	за 2022г.	-	274		(274)	-
	5253	за 2021г.	-	-			-
Кабинет №203, 35,4 кв.м.	5244	за 2022г.	-	274		(274)	-
	5254	за 2021г.	-	-			-
Кабинет №205, 28,9 кв.м.	5245	за 2022г.	-	274		(274)	-
	5255	за 2021г.	-	-			-
Кабинет №206, 30,1 кв.м.	5246	за 2022г.	-	274		(274)	-
	5256	за 2021г.	-	-			-

3.2.3. Иное использование основных средств

Наименование	Арендатор	Договор	Срок действия договора	Сумма, тыс. руб.
Кабинет №203, 14,06 кв.м.	ООО «УК РМ Рейл»	б/н от 01.03.2021г. (доп. соглашение №1 от 01.01.2022 г.)	31.12.2023	414
Оборудование локальной вычислительной сети	АО «Рузхиммаш»	Договор № 1 от 02.09.2021 (доп. Соглашение №4 от 01.10.2022 г.)	31.12.2023	2 338
ИТОГО:				2 752

3.3. Финансовые вложения

У Общества в 2021 - 2022 гг. финансовые вложения отсутствуют.

3.4. Запасы

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 416 тыс. руб., в том числе: материалы – 191 тыс. руб., затраты в незавершенном производстве - 225 тыс. руб.

Материальные запасы состоят из материальных ценностей, являющихся расходными материалами, используемыми при оказании услуг заказчикам по абонентскому обслуживанию ИТ-инфраструктуры.

К затратам в незавершенном производстве относятся расходы по незавершенным работам, связанные с доработкой программного обеспечения. На 31.12.2022 год НЗП составили 225 тыс. руб.

Учет затрат в незавершенном производстве ведется в разрезе номенклатурных групп в соответствии с видами оказываемых услуг. Незавершенное производство на начало и конец каждого месяца оценивается по фактической себестоимости оказания услуг.

Наличие и движение запасов Общества отражено в таблице 3.4.1 «Наличие и движение запасов».

3.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	5 025	-	5 025	47 908	(52 518)	-	-	X	416	-	416
	5420	за 2021г.	7 172	-	7 172	43 582	(45 729)	-	-	X	5 025	-	5 025
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 209	-	1 209	1 902	(1 691)	-	-	(1 229)	191	-	191
	5421	за 2021г.	3 922	-	3 922	1 571	(834)	-	-	(3 449)	1 209	-	1 209
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	3 816	-	3 816	45 991	(50 812)	-	-	1 229	225	-	225
	5425	за 2021г.	3 250	-	3 250	37 434	(40 318)	-	-	3 449	3 816	-	3 816
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	4 577	(4 577)	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса, она составляла по состоянию на 31.12.2022 г. – 17 742 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года – 13 124 тыс. руб. Данная дебиторская задолженность является краткосрочной. Данные о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в таблице № 3.5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	13 124	-	16 106	-	(11 488)	-	-	-	-	-	17 742	-
	5530	за 2021г.	18 028	-	10 922	-	(15 826)	-	-	-	-	-	13 124	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	7 042	-	7 287	-	(6 787)	-	-	-	-	-	7 542	-
	5531	за 2021г.	9 315	-	6 741	-	(9 014)	-	-	-	-	-	7 042	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	978	-	2 988	-	(875)	-	-	-	-	-	3 091	-
	5532	за 2021г.	2 277	-	800	-	(2 099)	-	-	-	-	-	978	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 104	-	5 830	-	(3 826)	-	-	-	-	-	7 108	-
	5533	за 2021г.	6 436	-	3 381	-	(4 713)	-	-	-	-	-	5 104	-
Итого	5500	за 2022г.	13 124	-	16 106	-	(11 488)	-	-	X	-	-	17 742	-
	5520	за 2021г.	18 028	-	10 922	-	(15 826)	-	-	X	-		13 124	-

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток денежных средств на расчетном счете Общества составил: 91 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. остаток денежных средств составлял: 66 тыс. руб.

В отчете ОДДС за 2022 г. по стр. 4119 отражены суммы: 3 409 тыс. руб. - НДС.

По стр. 4129 отражены суммы: 339 тыс. руб. - командировочные платежи, 106 тыс. руб. - услуги банка, 1 тыс. руб. - штрафы, 8 тыс. руб. - почтовые расходы, 53 тыс. руб. - хоз. инвентарь.

В отчете ОДДС за 2021 г. по стр. 4119 отражены суммы: 1 327 тыс. руб. - НДС.

По стр. 4129 отражены суммы: 559 тыс. руб. - командировочные платежи, 64 тыс. руб. - услуги банка, 3 тыс. руб. - штрафы, 7 тыс. руб. - почтовые расходы, 75 тыс. руб. - хоз. инвентарь и прочие материалы, госпошлина – 3 тыс. руб.

3.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражены остатки по состоянию:

- на 31.12.2022 г. по 97 счету «Расходы будущих периодов» с сроком списания после отчетной даты 12 мес. В размере 6 364 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. по 97 счету «Расходы будущих периодов» с сроком списания после отчетной даты 12 мес. В размере 2 257 тыс. руб.

3.8. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены остатки по состоянию:

- на 31.12.2022 г. по 97 счету «Расходы будущих периодов» с сроком списания после отчетной даты более 12 мес. В размере 2 017 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. по 97 счету «Расходы будущих периодов» с сроком списания после отчетной даты более 12 мес. В размере 2 674 тыс. руб.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу. Пассивы Общества

4.1. Капитал

Уставный капитал за 2021-2022 гг. отражен в сумме номинальной стоимости 30 тыс. руб.

Добавочный капитал на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2022 г. не числится.

Резервный капитал на балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 г. не числится.

По состоянию на 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль Общества составила 237 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. нераспределенная прибыль Общества составила 1 146 тыс. руб.

4.2. Заемные средства

По строке 1510 баланса Общества на 31.12.2022 г. 2 250 тыс. руб. – задолженность по заемным обязательствам. Движение заемных средств отражено в таблице 4.2.1 «Заемные средства».

4.2.1. Заемные средства

Наличие и движение заемных средств за 2022 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	в том числе		Получено/ Начислено за год	в том числе		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Погашено за год	в том числе		Остаток на конец периода	в том числе	
		сумма основного долга	сумма процентов		сумма основного долга	сумма процентов			сумма основного долга	сумма процентов		сумма основного долга	сумма процентов
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам – всего	2 250	2 250					(2 250)						
в том числе: займы	2 250	2 250					(2 250)						
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам – всего	2 250	2 250		147		147	2 250	(2 397)	(2 250)	(147)	2 250	2 250	
в том числе: займы	2 250	2 250		147		147	2 250	(2 397)	(2 250)	(147)	2 250	2 250	
Итого	4 500	4 500		147		147		(2 397)	(2 250)	(147)	2 250	2 250	

Наличие и движение заемных средств за 2021 год

Наименование показателя	Остаток на начало года	в том числе		Получено/ Начислено за год	в том числе		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Погашено за год	в том числе		Остаток на конец периода	в том числе	
		сумма основного долга	сумма процентов		сумма основного долга	сумма процентов			сумма основного долга	сумма процентов		сумма основного долга	сумма процентов
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам – всего за 2022 г.				2 250	2 250						2 250	2 250	
в том числе: займы				2 250	2 250						2 250	2 250	
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам – всего за 2022 г.	4		4	3 891	3 750	141		(1 645)	(1 500)	(145)	2 250	2 250	
в том числе: займы	4		4	3 891	3 750	141		(1 645)	(1 500)	(145)	2 250	2 250	
Итого	4		4	6 141	6 000	141		(1 645)	(1 500)	(145)	4 500	4 500	

4.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса, она составляет по состоянию на 31.12.2022 г. – 24 500 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. - 25 080 тыс. руб. Данная кредиторская задолженность является краткосрочной.

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в таблице 4.3.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

4.3.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен-ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	3 313	-	-	-	-	3 313	-	-	
	5571	за 2021г.	3 313	-	-	-	-	-	-	-	3 313
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 2022г.	3 313	-	-	-	-	3 313	-	-	
	5572	за 2021г.	3 313	-	-	-	-	-	-	-	3 313
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	21 767	11 330	-	(11 910)	-	-	-	-	24 500
	5580	за 2021г.	11 865	14 863	-	(4 961)	-	-	-	-	21 767
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	18 021	5 439	-	(10 487)	-	-	-	-	16 286
	5581	за 2021г.	8 424	13 625	-	(4 028)	-	-	-	-	18 021
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 226	-	-	(1 226)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	498	1 047	-	(319)	-	-	-	-	1 226
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	877	5 881	-	-	-	-	-		6 758
	5583	за 2021г.	1 459	-		(582)	-	-	-	-	877
прочая	5566	за 2022г.	1 641	11	-	(197)	-	-	-	-	1 455
	5586	за 2021г.	1 484	189	-	(32)	-	-	-	-	1 641
Итого	5550	за 2022г.	25 080	11 330	-	(11 910)	-	X	-	-	24 500
	5570	за 2021г.	15 178	14 863	-	(4 961)	-	X	-	-	25 080

4.4. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества отражены в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства». Дополнительная информация отражена в таблице 4.4.1 «Оценочные обязательства».

4.4.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников - всего	5700	За 2022г.	3 032	3 626	(3 285)	-	3 373
	5700	За 2021г.	1 614	3 459	(2 042)	-	3 032
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпусков и страховым взносам	5701	За 2022г.	3 032	3 626	(3 285)	-	3 373
	5701	За 2021г.	1 614	3 459	(2 042)	-	3 032

4.5. Обязательства по аренде

По строкам 1450 и 1550 на 31.12.2022 и на 31.12.2021 гг. отражены расчеты обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018 в размере 2 152 тыс. руб. и 2 281 тыс. руб. соответственно:

- РУЗХИММАШ АО Договор аренды нежилого помещения № 7.7/07 от 01.03.2021 г. – 1 168 тыс. руб. (2021 г. - 1 395 тыс. руб.)
- СМП РУЗАЕВСКОЕ ООО Договор аренды нежилых помещений № 1 от 11.05.2021г. с июля 2022 г. – 984 тыс. руб. (2021 г. – 886 тыс. руб.)

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах. Затраты на производство. Прочие доходы и расходы

Расшифровка затрат на производство представлена в таблице 5.1 «Затраты на производство».

5.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 810	3 716
Расходы на оплату труда	5620	41 946	35 360
Отчисления на социальные нужды	5630	2 894	2 535
Амортизация	5640	3 663	3 544
Прочие затраты	5650	33 073	31 586
Итого по элементам	5660	84 386	76 742
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(565)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 591	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	87 977	76 176

В 2022 году Общество в качестве IT компании применяло пониженные тарифы страховых взносов в совокупном размере 7,8%.

Выручка Общества представляет собой выручку от оказания услуг и отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах и составила за 2022 год 95 101 тыс. руб.

Расшифровка выручки от продаж за 2022 год по видам оказанных услуг представлен в таблице 5.2 «Структура выручки».

5.2. Структура выручки

Вид услуг	Объем продаж, за 2022 г.	Объем продаж, за 2021 г.
Разработка ПО	32 955	14 323
1С: ФРАНЧАЙЗИНГ	-	156
Лицензионное право использования программного продукта	3 244	1 502
Услуги хостинга	1 717	679
IT услуги	55 507	40 466
Агентское вознаграждение	765	816
Аренда	913	305
ИТОГО:	**95 101**	**58 248**

5.3 Расшифровка управленческих, коммерческих расходов, прочих расходов и доходов

2022 год	2021 год
Управленческие расходы в 2022 году составили 37 150 тыс. руб., в том числе по элементам затрат:	Управленческие расходы в 2021 году составили 31 201 тыс. руб., в том числе по элементам затрат:
Амортизация - 792 тыс. руб.	Амортизация - 534 тыс. руб.
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов - 666 тыс. руб.	Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов – 1 109 тыс. руб.
Командировочные расходы - 319 тыс. руб.	Командировочные расходы - 475 тыс. руб.
Материальные расходы – 1 580 тыс. руб.	Материальные расходы – 267 тыс. руб.
Оплата труда - 9 635 тыс. руб.	Оплата труда - 7 079 тыс. руб.
Вознаграждение управляющей компании - 10 718 тыс. руб.	Вознаграждение управляющей компании - 10 718 тыс. руб.
Информационное обслуживание, программное обеспечение и консультационные услуги – 8 514 тыс. руб.	Информационное обслуживание, программное обеспечение и консультационные услуги – 5 995 тыс. руб.
Прочие расходы –3 903 тыс. руб.	Прочие расходы – 3 828 тыс. руб.
Ремонт основных средств - 476 тыс. руб.	Ремонт основных средств - 767 тыс. руб.
Страховые взносы - 546 тыс. руб.	Страховые взносы - 428 тыс. руб.
Коммерческие расходы в 2022 году составили 15 тыс. руб. Проценты к уплате за 2022 год (проценты по полученному займу от нефинансовой коммерческой организации, проценты по договорам аренды) - 364 тыс. руб.	Коммерческие расходы в 2021 году составили 4 577 тыс. руб. Проценты к уплате за 2021год (проценты по полученному займу от нефинансовой коммерческой организации) - 141 тыс. руб.
Прочие доходы за 2022 год составили 221 тыс. руб.	Прочие доходы за 2021 год составили 146 тыс. руб.
Прочие расходы за 2022 год составили 341 тыс. руб.	Прочие расходы за 2021 год составили 176 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

За отчетный период Обществом получена прибыль до налогообложения (отражена в строке 2300 Отчета о финансовых результатах) в сумме 6 640 тыс. руб. (в 2021 убыток до налогообложения составил 18 099 тыс. руб.).

Доля выручки за 2022 г:
Доля IT – 98,99%
Доля прочей выручки – 1,01%

7. Государственная помощь

В 2022 году Обществу не предоставлялась государственная помощь в виде субсидий.

В качестве IT компании Общество, начиная с января 2021 г. пользовалось государственной помощью в направлении использования налоговых льгот, в частности, применялись пониженные тарифы страховых взносов – 7,6% (вместо 30%).

В период 2019 -2020 гг. как резидент ТОСЭР Общество уплачивает налог на прибыль организаций по ставке 5%.

В период с 2021 г. как IT компания Общество уплачивает налог на прибыль организаций по ставке 3%.

В период с 2022 г. как IT компания Общество ставка налога на прибыль - 0 %.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательствах, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решений, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды на момент составления Отчетности нет, что позволяет руководству Общества не создавать резерв по условным обязательствам.

9. Участие в совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности.

10. Корректировки сравнительных данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность включает в себя изменения сравнительных показателей по сравнению с выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетностью на 31.12.2021. Изменения в части заемных средств связаны с обнаружением ошибок в классификации по срокам погашения. Изменение в части запасов связано со списанием в соответствии с ФСБУ 5/2019 малоценного оборудования, переданного в аренду. Также были внесены корректировки в бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с изменениями учетной политики в отношении ФСБУ 6/2020 и с ФСБУ 25/2018. Изменения в отчете о движении денежных средств связаны с реклассификацией потоков между статьями и для соблюдения сопоставимости показателей.

Все изменения представлены в таблицах ниже.

Корректировки бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	После корректировки	Изменение
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1150	7 851	10 068	2 217
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 031	-	(2 031)
Итого по разделу I	1100	14 090	14 116	26
Запасы	1210	5 569	5 025	(544)
Итого по разделу II	1200	21 017	20 472	(544)
Баланс	1600	35 107	34 749	(358)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 331	(308)	(2 639)
Итого по разделу III	1300	2 361	(278)	(2 639)
Заемные средства	1410	4 500	2 250	(2 250)
Прочие обязательства	1450	-	5 223	5 223
Итого по разделу IV	1400	4 635	7 608	2 973
Заемные средства	1510	-	2 250	2 250
Кредиторская задолженность	1520	25 080	21 767	(3 313)
Прочие обязательства	1550	-	371	371
Итого по разделу V	1500	28 111	27 420	(691)
Баланс	1700	35 107	34 749	(358)
Отчет о финансовых результатах				
Управленческие расходы	2220	(31 201)	(31 745)	(544)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17 928)	(18 472)	(544)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(18 099)	(18 653)	(544)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(17 557)	(18 101)	(544)

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	После корректировки	Изменение
Отчет о движении денежных средств				
Поступления - всего	4110	93 789	97 132	3 343
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	96 587	96 587
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (ВГО)	4114	93 244	-	(93 244)
Платежи - всего	4120	98 237	96 384	1 583
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	57 192	55 339	1 853
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4448)	748	5 196
Платежи - всего	4220	55	5251	(5 196)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	55	5 251	(5 196)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	55	5 251	(5 196)
получение кредитов и займов	4311	-	6 000	6 000
получение кредитов и займов (ВГО)	4315	6 000	0	(6 000)

11. События после отчетной даты

Обществу неизвестно о событиях после отчетной даты, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

12. Непрерывность деятельности Общества

Подготовка настоящей бухгалтерской отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство ООО «РМР Цифровые технологии» считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев, выполняя все свои обязательства.

Руководство Общества выражает уверенность в способности Общества продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности.

Таким образом, активы и обязательства Общества отражены в бухгалтерской отчетности с учетом того, что Общество сможет выполнить свои обязательства.

13. Риски в хозяйственной деятельности Общества

В 2022 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Региональный риск оценивается, как низкий. Непосредственно связан с экономическим, политическим и социальным положением регионов.

Мероприятия для снижения риска: 1) Мониторинг экономического состояния региона; 2) Учет изменений при планировании деятельности.

Отраслевые риски оцениваются, как низкий. Риски, вызванные изменениями в экономическом состоянии отрасли, степенью этих изменений по сравнению с другими отраслями или подотраслями.

Мероприятия для снижения риска: 1) Мониторинг рыночных способностей покупателей, поставщиков, конкурентов; 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений.

Правовые риски оцениваются, как низкий. Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Мероприятия для снижения риска: 1) Мониторинг изменений законодательства РФ и РБ; 2) Анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества; 3) Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

Риски изменения налогового законодательства оцениваются, как средний. Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом не исключается возможности увеличения налогового бремени на Общество.

Мероприятия для снижения риска: 1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства; 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

Риск потери деловой репутации оценивается, как низкий. Убытки в результате сужения клиентской базы вследствие формирования в обществе негативного представления об организации, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Мероприятия для снижения риска: Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

Стратегический риск оценивается, как низкий. Убытки в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития, выражающиеся в неучете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества.

Мероприятия для снижения риска: Общество использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса, создавая основу эффективной и долгосрочной работы.

Кредитный риск оценивается, как низкий. Финансовые убытки в связи с невыполнением контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Мероприятия для снижения риска: 1) Проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости; 2) регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

Риск ликвидности оценивается, как средний. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск снижения ликвидности связан с экономической ситуацией в РФ.

Мероприятия для снижения риска: Регулярное планирование денежных потоков.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность организации в отчетном году, оцениваются как низкие.

Представитель
ООО «РМР Цифровые технологии»
по доверенности 09/РМР от 12.09.2022 г.



Н.В. Новоселова

20.02.2023