***Пояснения к бухгалтерскому балансу***
***и отчету о финансовых результатах ООО «ОЦРВ» за 2023 г. Раздел №10.***

## *1.Сведения об Обществе*

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Отраслевой центр разработки и внедрения информационных систем» (ООО «ОЦРВ»). ООО «ОЦРВ» является коммерческой организацией.
- Адрес местонахождения (почтовый): 107078, Москва, ул. Каланчевская, д.13, комната 1.
- Фактические (дополнительные) адреса:
  - 107078, Москва, ул. Мясницкая, д.50;
  - 107078, Москва, ул. Каланчевская, д.15

- Общество действует на основании Устава и законодательства РФ. Требования Устава обязательны для исполнения всеми исполнительными органами Общества и его участниками.
  Уставный капитал Общества составляет 10 000-00 (десять тысяч) рублей и разделен на доли между участниками Общества. Все доли оплачены.
- Чистые активы общества на 31.12.2023 года составили 1 079 099 тыс. руб.
- На 31.12.2022 г. Участниками общества являлись:
  - ОАО «Российские железные дороги» - 26% уставного капитала
  - ООО «РЖД-ТЕХНОЛОГИИ» - 74% уставного капитала.
- На 31.12.2023 г. Участниками общества являются:
  - ООО «РЖД-ТЕХНОЛОГИИ» - 100 % уставного капитала (ГРН 2237706984381 от 27.07.2023 г).
- Бенефициарные владельцы - физические лица - у Общества отсутствуют, так как конечным бенефициаром Общества является Российская Федерация.

Общество владеет долей 25 % УК (действительная и номинальная стоимости доли составляют две тысячи пятьсот рублей) ООО «Цифровые сервисы» (ОГРН 1187746398124, ИНН 7727343405), о чем 24.01.2020 г. была внесена запись в ЕГРЮЛ. Решение о приобретении доли было одобрено Советом директоров Общества (Протокол СД № 94/2019 от 22.11.2019 г.). Доля была оплачена в полном объеме п/п № 1099 от 28.01.2020 г.

- Организация имеет 10 филиалов (Обособленные подразделения):


Бухгалтерская отчетность 2023
d9bdf776-c010-11ee-8135-2e8dbc971542
Лист 1 из 41

- Красноярский Филиал №1 ООО «ОЦРВ по адресу: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 95, корпус 1, КПП 246643001;
- Иркутский Филиал №2 ООО «ОЦРВ» по адресу: 664025, г. Иркутск, бульвар Гагарина, д. 38, КПП 380802001;
- Новосибирский Филиал №3 ООО «ОЦРВ» по адресу: 630091, г. Новосибирск, ул. Державина, зд. 28 (2 этаж), КПП 540643001;
- Санкт-Петербургский Филиал №4 ООО «ОЦРВ» по адресу: 192007, г. Санкт–Петербург, ул. Расстанная, д. 2, к. 2, литер А, КПП 781643001;
- Нижегородский филиал №5 ООО «ОЦРВ» по адресу: 603064, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Новикова-Прибоя, д. 12, оф. 401, КПП 525843002;
- Ярославский филиал №6 ООО «ОЦРВ» по адресу: 150049, г. Ярославль, ул. Свободы, д. 97 (3 этаж) КПП 760443001;
- Воронежский филиал №8 ООО «ОЦРВ» по адресу: 394036, г. Воронеж, ул. Сакко и Ванцетти, дом 78А, помещение 3, КПП 366643001;
- Самарский филиал №10 ООО «ОЦРВ» по адресу: 443041, г. Самара, ул. Льва Толстого 123, комната 45, КПП 631143001;
- Сириус филиал № 11 ООО «ОЦРВ» по адресу: 354340, Краснодарский край, Сириус Ф.Т., Сириус пгт., Международная ул., дом 2/1, этаж 1-4, КПП 237843001;
- Тюменский филиал № 12 ООО «ОЦРВ» по адресу: 625048, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет ВЛКСМ, дом 27, этаж 5, КПП 720343001.

  И два обособленных подразделения:
- 107078, Москва, ул. Мясницкая, д.50;
- 107078, Москва, ул. Каланчевская, д.15.

- Общество создано без срока действия.
- Целью Общества является извлечение прибыли.
- Исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Протокол заседания Совета директоров № 130/2023 от 21 апреля 2023 г.:
  - О прекращении 27.04.2023 г. полномочий генерального директора Общества, Трошанова Дениса Сергеевича в связи с истечением срока действия трудового договора от 28.04.2020 г.;

- Об избрании генерального директора Общества, Трошанова Дениса Сергеевича, срок с 28.04.2023 г. по 27.04.2026 г.;

- Бухгалтерская отчетность организации сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии с Законом от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»
- С 08.09.2009 года новой редакцией Устава Общества в органы управления Обществом введен Совет директоров, количество членов которого в 2020 году согласно изменению № 1 в Уставе Общества увеличено до пяти (Протокол ООСУ №55 от 29.04.2020 года, лист записи ЕГРЮЛ от 11.06.2020 г.):

Протокол № 113/2021 заседания Совета директоров от 29.12.2021 г.
- Функции корпоративного секретаря исполняет ОАО «РЖД» на основании соответствующего положения (ред. №2) и договора оказания услуг

Протокол ООСУ № 57 от 30.04.2021 года «Об избрании состава Совета директоров Общества»
- Чаркин Евгений Игоревич
- Проценко Екатерина Владимировна
- Ершова Любовь Анатольевна
- Мискарян Александр Андреевич
  Почтеннова Анна Владимировна

Протокол ВОСУ № 61 от 26.04.2022 года «Об избрании состава Совета директоров Общества»
- Мискарян Александр Андреевич
- Проценко Екатерина Владимировна
- Почтеннова Анна Владимировна
- Благодатский Павел Валерьевич;
- Данилов Сергей Александрович.

Протокол ООСУ № 63 от 28.04.2023 года «Об избрании состава Совета директоров Общества»
- Мискарян Александр Андреевич
- Проценко Екатерина Владимировна
- Почтеннова Анна Владимировна
- Благодатский Павел Валерьевич;
- Котрехов Сергей Владимирович.

РЕУ № 3/2023 от 04.12.2023 г. «Об избрании состава Совета директоров Общества»
- Семион Кирилл Викторович

- Мискарян Александр Андреевич
- Проценко Екатерина Владимировна
- Почтеннова Анна Владимировна
- Котрехов Сергей Владимирович.

- Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества, в состав которой в 2023 году входят, следующие лица:
  - Аршакян Цовинар Артуровна (председатель комиссии).
  - Орлова Екатерина Валерьевна;
  - Сущинская Татьяна Владимировна;

## *2. Основные элементы учетной политики организации*

### *2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.*

Бухгалтерский учет в организации ведется Бухгалтерской службой.
Осуществляется с применением ПБУ-18.
Определение доходов (осуществление расходов) – метод начисления.

- *2.1.1 Учет основных средств*

Общество применяет с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год ФСБУ 6/2020 ретроспективно согласно п. 49, а ФСБУ 26/2020 - перспективно. Срок полезного использования основных средств определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб Общества, его филиалов исходя из ожидаемого срока использования этих объектов, их способности приносить экономические выгоды организации, а также имеющихся планов по техническому переоснащению.
Основные средства стоимостью 100 000 рублей и менее отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, с одновременным отражением на специализированном забалансовом счете.
Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
В отчетности за 2022 год в сумме амортизации объектов ОС отражены единовременные расходы по приобретению малоценных объектов основных средств (Решение 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР «Стоимостный лимит для основных средств» Фонда «НРБУ "БМЦ"»). Их сумма составила 38 806 тыс. руб. В связи с увеличением лимита стоимости основных средств, в 2022 году было произведено списание незавершенных

капитальных вложений, не удовлетворяющих новому стоимостному критерию, на сумму 3 067 тыс. руб. Данная сумма также отражена по статье амортизации объектов основных средств.

- *2.1.2 Учет аренды объектов основных средств*

Общество с 2021 г. применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на данный стандарт осуществляется в порядке, установленном пунктом 50 ФСБУ 25/2018. В соответствии с данным порядком, Общество отражает в отчетности за 2023 год стоимость активов в форме права пользования по группе статей «Прочие внеоборотные активы» и обязательства по аренде по группе статей «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств, либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения. Для сопоставимости, данные по стр. «Прочие обязательства» гр. на отчетные периоды, начиная с 31.12.2020 г., разбиты на долгосрочные (стр. 1450) и краткосрочные (стр.1550) обязательства по аренде.

- *2.1.3 Учет НМА*

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости их изготовления или приобретения с учетом стоимостного лимита в 100 тысяч рублей. Данный лимит введен для сближения данных бухгалтерского и налогового учета.

При создании нематериальных активов собственными силами (в рамках исполнения трудовых обязанностей работниками Общества, предусмотренных трудовыми договорами, в рамках служебного задания), вложения во внеоборотные активы Общества учитываются по фактическим затратам, которые можно отнести, непосредственно на создание нематериального актива, те же затраты, которые носят обобщенный характер не учитываются как вложения во внеоборотные активы, а отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности Общества. При создании нематериальных активов собственными силами, вложения во внеоборотные активы Общества учитываются отдельно по каждому объекту учета (НМА). При этом затраты предварительно учитываются на счете затрат основного производства в разрезе элементов затрат. Списание их на счет вложений во внеоборотные активы происходит единовременно, после подписания Технических актов внутренней комиссией Общества.

Сроки полезного использования НМА устанавливаются Актами внутренней комиссией Общества.
Начисление амортизации НМА ведется линейным способом.
Ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года, Обществом в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения:

- сроки полезного использования;
- способы определения амортизации.

- *2.1.4 Учет Запасов*

Оценка запасов производится, исходя из фактической стоимости их приобретения, по цене каждой единицы.
При списании оценка запасов производится по методу ФИФО.

- *2.1.5. Учет доходов*

Выручка (доходы) в Обществе определяется по моменту начисления на основании выставленных Актов сдачи-приемки работ, актов передачи прав, а также других документов.
Днем начисления выручки (дохода) является: дата Актов сдачи-приемки работ, актов передачи прав и т.п.
Выручка (доходы) учитывается в соответствии с действующими в Обществе Номенклатурными группами доходов и расходов по видам деятельности.
Выручка (доходы) определяются централизованно - в целом по Обществу (без определения места возникновения – филиалы или Головное подразделение).
Выручка учитывается в разрезе Номенклатурных групп.

*2.1.6. Учет расходов*

Общество ведет учет расходов в разрезе Номенклатурных групп (группы договоров определенного вида деятельности, по которым в отчётном периоде возникает выручка) и видов деятельности. Расходы по основным видам деятельности Общества подразделяются на производственные и общехозяйственные расходы.

Производственные расходы делятся на расходы, непосредственно относящиеся к определенной Номенклатурной группе (прямые расходы) и распределяемые по Номенклатурным группам производственные расходы. Все производственные расходы учитываются по месту их возникновения и

аккумулируются в разрезе статей затрат и Номенклатурных групп на соответствующем подразделении - «Основное подразделение счет 20».
Распределение по Номенклатурным группам (по обычным видам деятельности Общества) производственных и общехозяйственных (управленческих) расходов производится в соответствии с Методикой ведения раздельного учета доходов:
Распределяемые производственные расходы Общества (остаток незавершенного производства на конец месяца), ежемесячно в течение года распределяются по Номенклатурным группам. Базой распределения при этом является плановая прибыль (валовый доход) производственной деятельности по Номенклатурным группам. Плановая прибыль определяется выручкой периода и коэффициентами плановой рентабельности по Номенклатурным группам. Остатки распределяемых производственных расходов декабря относятся на Номенклатурные группы незавершенного производства на конец года пропорционально ожидаемой исходя из заключенных переходящих договоров выручки с учетом остатка прямых затрат.

Общехозяйственные (управленческие) расходы (ОХР) не могут входить в стоимость незавершенного производства и готовой продукции (подп. «б» п. 18 ФСБУ 5/2019). Общество применяет метод «директ-костинг», когда счет 26 «Общехозяйственные расходы» закрывается на счет 90 «Продажи» (ОХР ежемесячно признаются затратами периода и списываются на финансовый результат).

Ввиду специфики производственного процесса и построения документооборота в Обществе, когда часть управленческих расходов непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг разработан механизм, позволяющий выделить такие расходы из общего состава управленческих расходов (с отражением сразу на счете 20 «Основное производство»).

По виду деятельности «оказание аутсорсинговых (консультационных, информационных, по сопровождению деятельности организации) и агентских услуг», себестоимость услуг формируется в сумме затрат по всем общехозяйственным статьям затрат по Москве, распределяемых с учётом плановой рентабельности. Иные расходы Общества на данный вид деятельности не распределяются.

С учетом специфики организации производственного и технологического процесса в Обществе, незавершенное производство определяется по сумме фактических полных затрат, в разрезе Номенклатурных групп и статей затрат.

- *2.1.7. Учет кредиторской и дебиторской задолженностей.*

Общество признает кредиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передать денежные средства, имущество, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает дебиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, имущество, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

*2.1.8. Учет резервов*

Организация создает резервы по сомнительным долгам; резерв под снижение стоимости материальных ценностей; резерв под обесценение финансовых вложений; на выплату вознаграждения по итогам года.

Организация создает в качестве оценочных обязательств – резерв по отпускам и резерв по гарантийному обслуживанию результатов работ.

*2.1.9. Учет расходов по кредитам и займам*

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), с учетом следующих особенностей.

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально-временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

***2.2 Учетная политика для целей налогового учета.***

2.2.1 Определение дохода (осуществления расхода) – метод начисления.
2.2.2 Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в

амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1.

2.2.3 Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

2.2.4 Начисление амортизации НМА ведется линейным способом.

2.2.5 При списании оценка материалов производится по методу ФИФО.

2.2.6 Косвенные расходы текущего периода списываются сразу на финансовый результат текущего периода (месяца).

2.2.7 Организация создает резервы по сомнительным долгам и на выплату вознаграждения по итогам года.

2.2.8 Общество определяет предельную величину процентов, исходя из ключевой ставки ЦБ РФ. Максимальное значение интервала процентов, признаваемых для целей налогообложения определяется на основании ст. 269 НК РФ.

2.2.9 Общество имеет государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий (постановление Правительства РФ от 06.11.2007 год №758), о чем свидетельствует запись в реестре аккредитованных организаций № 1319 от 21.03.2011. В связи с этим Общество применяет в 2022- 2024 годах пониженную ставку по налогу на прибыль 0% (пункт 1.15 статьи 284 НК РФ) и страховым взносам.

## *3. Финансово-хозяйственная деятельность организации*

Характеристика деятельности организации за отчетный год.

Основным видами деятельности организации являются:

- Разработка программного обеспечения (далее - ПО) по заказу;
- Разработка ПО, в части его модификации;
- Сопровождение ПО, в части его модификации;
- Адаптация и внедрение ПО;
- Предоставление права - простые (неисключительные) лицензии и сублицензии на разработанное, или приобретенное ПО (Лицензионные договора);
- Продажа (отчуждение) НМА;
- Услуги по поддержке ПО;
- Услуги инструктажа;
- Услуги по сопровождению и поддержке сайтов;
- Другие услуги и работы, связанные с ПО;

- Оказание аутсорсинговых (консультационных, информационных, по сопровождению деятельности организации) и агентских услуг.

Выручка от реализации работ (услуг) за 2023 год составила: 4 922 110 тыс. руб. (без учета НДС), по сравнению с 2022 годом произошло увеличение на 1 144 953 тыс. руб. (на 30 процентов).

Производственная себестоимость за 2023 год составила: 4 265 546 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом произошло увеличение на 1 010 779 тыс. руб. (на 31 процент).

В состав полной себестоимости включены общехозяйственные (управленческие) расходы в сумме – 562 423 тыс. руб.

Объем произведенных работ (оказанных услуг) в разрезе состава затрат, приходящихся на себестоимость реализованных работ (услуг):

- Работы, выполненные сторонними организациями (субподрядчиками): 1 230 452 тыс. руб. (рост на 49 процентов по сравнению с 2022 г.)
- Работы, выполненные штатными сотрудниками организации (зарплата, налоги, общехозяйственные расходы, лицензии): 3 035 094 тыс. руб. (рост 5 процентов).

Прибыль от продаж составила: 94 141 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом увеличение составило 46 038 тыс. руб. (96 процентов).

Остаток незавершенного производства на 31.12.2023 года составил: 1 230 114 тыс. руб. – сумма фактических расходов, приходящихся на незавершенные договора (25 договоров, 38 номенклатурных групп).

Структура затрат по незавершенному производству в разрезе статей затрат (данные приводятся по наиболее существенным суммам):

- ФОТ и резервы – 1 066 446 тыс. рублей;
- Налоги с ФОТ- 40 091 тыс. рублей;
- Амортизация – 58 495 тыс. рублей;
- Аренда офисных помещений – 31 873 тыс. руб.;
- Лицензии на ПО – 3 258 тыс. рублей;

Сумма прибыли за 2023 год до налогообложения составила 64 652 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом произошло уменьшение на 88 576 тыс. руб. (на 58 процентов).

Текущий налог на прибыль по итогам 2023 года составил 0 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2023 год – 64 652 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом произошло уменьшение на 88 576 тыс. руб. (на 58 процентов).

Общая балансовая величина активов по состоянию на 31.12.2023 года составила: 5 220 249 тыс. руб., за отчетный период увеличение составило 1 271 376 тыс. руб.

Общая величина обязательств по состоянию на 31.12.2023 года составляет: 4 141 149 тыс. руб., за отчетный период увеличение составило 1 406 723 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года составляет 3 101 695 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности отражена за вычетом Резерва по сомнительным долгам:

- ОАО "НОТА-Банк" – 84 253 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года составляет: 3 058 954 тыс. руб.

На 31.12.2023 года в Обществе существует Кредиторская задолженность 2 283,54 CHF, выраженная в валюте контракта – швейцарский франках и подлежащая оплате в валюте контракта. Курс швейцарского франка по отношению к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 года составил – 106,7591.

Всего за 2023 год величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила – 435 тыс. руб., отраженных во внереализационных доходах и 268 тыс. руб. – внереализационных расходах.

Прибыль 2022 года (141 549,87 тыс. руб.) на состоявшемся 28.04.2023 г. заседании ООСУ (протокол № 63) было решено оставить нераспределенной до принятия в будущем соответствующего решения.

Позднее, по решению единственного участника Общества от 08.11.2023 г. № 2/2023, часть нераспределенной прибыли прошлых лет (2012, 2013 и 2016 г.г.), в объеме 200 000 тыс. руб., была направлена на выплату дивидендов (выплачены в ноябре 2023 года), а в объеме 80 000 тыс. руб. - часть оставшейся нераспределенной прибыли 2016, 2017 г.г. - на финансирование инвестиционной программы Общества на 2023 г.

Филиалы Общества не имеют своих счетов, учет осуществляется централизованно Бухгалтерской службой. Филиалы поставлены на учет в ФНС по своему местонахождению. НДФЛ по сотрудникам филиала и налог на прибыль в части регионального бюджета перечисляется по месту постановки на учет филиалов. По месту их регистрации сдаются Декларации по налогу на прибыль в части налога в региональный бюджет и отчетность по НДФЛ.

Учет в Обществе ведется по Подразделениям (филиалам) в части общехозяйственных расходов, ФОТ и амортизации ОС.

Затраты по Подразделениям (филиалам) составили:

- Москва (головное подразделение) – 2 263 712 тыс. руб.
- Воронеж – 53 819 тыс. руб.
- Иркутск – 198 356 тыс. руб.
- Красноярск – 163 700 тыс. руб.
- Н. Новгород – 68 513 тыс. руб.
- Новосибирск – 162 019 тыс. руб.
- Самара – 155 726 тыс. руб.
- С-Петербург – 273 397 тыс. руб.
- Сириус – 316 698 тыс. руб.
- Тюмень – 64 744 тыс. руб.
- Ярославль – 98 381 тыс. руб.

Доля прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, рассчитана исходя из остаточной стоимости амортизируемого имущества в каждом обособленном подразделении и удельного веса расходов на оплату труда по каждому подразделению.

Затраты - в части работ субподрядчиков; в части использования лицензий (непосредственно используемых в проектах и поставляемых по сублицензионным договорам); оценочного обязательства по гарантийным работам; амортизации объектов НМА (непосредственно используемых в проектах); в части работ, выполняемых физическими

лицами по договорам гражданско-правового характера и налогов, приходящихся на суммы, начисленные по этим договорам, рабочие материалы для инструктажа – не разбиваются по подразделениям, и составили – 1 336 198 тыс. руб.

Итого сумма затрат за 2023 год в целом по Организации составила – 5 236 840 тыс. руб., в том числе общехозяйственных (управленческих) – 562 663 тыс. руб.

В 2023 году затраты Общества по договорам аренды составили – 119 524 тыс. руб. На основании таких договоров осуществлялись также оплаты за возмещение затрат Арендодателя на содержание сдаваемых в аренду помещений – 13 651 тыс. руб., в которые включены затраты на энергетические ресурсы. Сумма таких затрат Общества за 2023 год составила – 6 267 тыс. руб. Общество в 2023 году сдавало в субаренду офисные помещения. Сумма прочих доходов по данному виду деятельности составила 8 525 тыс. руб. (включая компенсацию коммунальных расходов). Соответствующая ей сумма прочих расходов составила 5 417 тыс. руб.

В рамках заключенных Договоров аренды Общество выплачивало суммы обеспечения своих обязательств, которые отражены на забалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные»:

| ***Реквизиты Договора*** | ***Контрагент*** | ***Сумма (рубли)*** |
|---|---|---|
| Договор аренды № 31от 03.04.2023 г. | ООО "БизнесПлощадь" | 42 160,00 |
| Договор №МСК/АХО/030918 от 03.09.18 г. | Филиал Коммандитного товарищества "Зиглох ГмбХ & Ко. Грундбезитц унд Сервис КГ" | 1 100 000,00 |
| Договор №А/ИП-203/15 от 30.04.15 г. | ИП Кесельман Г.М. | 2 500 000,00 |
| Договор аренды №ИПХ/А-339 от 01.04.19 г. | ИП Харламов В.А. | 1 165 967,00 |
| Договор № АХО/НВС/011221 от 01.12.2021 г. | ИП Харченко А. Н. | 459 020,00 |
| Договор аренды АХО/МСК/191023 от 19.10.2023г. | ИП Юрченко А.А. | 2 509 704,00 |

| | | |
|---|---|---|
| Договор №08/23-8104/01 от 01.11.2023 г. | АНО «Культурный центр» | 120 000,00 |
| Договор № А-9101/2019 от 01.10.2019 г. | ООО "РЕМТЕК-ИНВЕСТ" | 713 451,96 |
| Договор № К 548-05/22 от 20.06.2022 г. | Филиал ООО «РогСибАл» в г. Сочи | 120 000,00 |
| Договор №К-3/2013 от 25.04.2013 г. | ООО "Российское общество инженеров строительства" | 1 394 067,80 |
| Договор аренды нежилых помещений №12/19-584/05 от 30.12.2019 г. | Образовательный Фонд "Талант и успех" | 3 267 505,10 |

За 2023 год сумма:

- прочих доходов Общества составила – 114 646 тыс. руб. (58 266 тыс. руб. – восстановление оценочных обязательств по гарантийному обслуживанию, 23 585 тыс. руб. - доходы по договорам ЦЦК, 16 892 тыс. руб. – дивиденды к получению, 8 525 тыс. руб. - доходы по договорам субаренды, 5 659 тыс. руб. - проценты на неснижаемый остаток по р/с, 448 тыс. руб. – неустойки к получению по договорам, 416 тыс. руб. - восстановление резерва по сомнительным долгам);

- прочих расходов – 144 135 тыс. руб. (61 616 тыс. руб. – проценты по кредитам, 23 193 тыс. руб. – НДС и расходы по доходным договорам ЦЦК, 14 524 тыс. руб. – проценты по аренде ФСБУ 25/2018, 6 838 тыс. руб. – расходы на аренду сдаваемых в субаренду помещений и связанный с этим НДС, 6 024 тыс. руб. – ФОТ, 5 364 тыс. руб. – корпоративные мероприятия, 4 247 тыс. руб. – расходы по корпоративным мероприятиям с участием ЦЦК, 3 048 тыс. руб. – расходы на благоустройство здания в Сириусе и прилегающей территории).

При этом часть прочих доходов и расходов не была учтена при расчете базы по налогу на прибыль 2023 года Общества на сумму:

- доходы – 16 890 тыс. руб.

- расходы – 35 011 тыс. руб.

Учет доходов, себестоимости и как следствие прибыли (убытка) от продаж, в организации в рамках обычных видов деятельности ведется по номенклатурным группам (группы договоров определенного вида

деятельности, по которым в отчётном периоде возникает выручка), которые можно объединить в следующие операционные сегменты:

- Работы по созданию, модификации, сопровождению, предоставлению права пользования и прочие услуги, связанные с Автоматизированными системами для ОАО «РЖД»
    - Реализация (без НДС) – 4 610 218 тыс. руб.
    - Себестоимость – 4 000 162 тыс. руб.
    - Прибыль (убыток) от продаж – 154 899 тыс. руб.
- Работы по созданию, модификации, сопровождению, предоставлению права пользования и прочие услуги, связанные с Автоматизированными системами для дочерних и зависимых Обществ ОАО «РЖД»
    - Реализация (без НДС) – 291 969 тыс. руб.
    - Себестоимость – 252 323тыс. руб.
    - Прибыль (убыток) от продаж – -19 842 тыс. руб.
- Работы по созданию, модификации, сопровождению, предоставлению права пользования и прочие услуги, связанные с Автоматизированными системами для прочих контрагентов.
    - Реализация (без НДС) – 15 229 тыс. руб.
    - Себестоимость – 11 117 тыс. руб.
    - Прибыль (убыток) от продаж – -14 202 тыс. руб.
- Оказание услуг по сопровождению деятельности в рамках абонентского договора с дочерним Обществом.
    - Реализация (без НДС) – 4 694 тыс. руб.
    - Себестоимость – 1 944 тыс. руб.
    - Прибыль (убыток) от продаж – -26 714 тыс. руб.

Объединение номенклатурных групп в отчетный сегмент "Работы по созданию, модификации, сопровождению, предоставлению права

пользования и прочие услуги, связанные с Автоматизированными системами для ОАО «РЖД»" обусловлено результатами функционального анализа всех договоров 2023 года между Обществом и ОАО "РЖД". Договоры между Обществом и ОАО "РЖД" за 2023 год признаются однородными, так как функции Сторон в рамках всех договоров совпадают и образуют группу однородных сделок. Данный вывод также подтверждается письмами от 22 марта 2013 г. № 03-01-18/9012 и от 27 марта 2013 г. № 03-01-18/9692 Министерства финансов Российской Федерации.

Расшифровка Дебиторской и Кредиторской задолженности на 31.12.2023 года, суммы по которым превышают 10% от общей суммы задолженности:

- *Дебиторская*

| Наименование контрагента | Предмет задолженности | Сумма задолженности (тыс. руб.) | Дата возникновения | Дата погашения |
|---|---|---|---|---|
| Итого дебиторская задолженность | | 3 101 695 | | |
| В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками | | 2 914 234 | | |
| ОАО "Российские железные дороги" (филиал «Трансинформ») | Работы, связанные с ПО | 2 727 906 | 4 квартал 2023 | 1 квартал 2024 |

- *Кредиторская*

| Наименование контрагента | Предмет задолженности | Сумма задолженности (тыс. руб.) | Дата возникновения | Дата погашения |
|---|---|---|---|---|
| Итого кредиторская задолженность | | 3 058 954 | | |
| В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 941 279 | | |
| ОАО | Авансы на | 859 631 | 2-4 квартал | 1, 2 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| "Российские железные дороги" (филиал «Трансинформ») | разработку ПО | | 2023 | квартал 2024 |
| ООО «КОРУС Консалтинг СРМ» | Работы, связанные с ПО | 254 981 | 4 квартал 2023 | 1 квартал 2024 |
| ООО «КОРУС Консалтинг ГК» | Работы, связанные с ПО, поставка оборудования/ПО | 158 167 | 4 квартал 2023 | 1 квартал 2024 |
| ООО "1С-БИЗНЕС ТРАНСФОРМАЦИЯ" | Работы, связанные с ПО | 79 791 | 4 квартал 2023 | 1 квартал 2024 |
| ООО "БС-Консалт" | Работы, связанные с ПО | 77 744 | 4 квартал 2023 | 1 квартал 2024 |
| ООО «НПЦ «1С» | Работы, связанные с ПО | 63 009 | 4 квартал 2023 | 1 квартал 2024 |

В 2022 году Общество заключило с АО АКБ «НОВИКОМБАНК» соглашение № 2кл/22-Т от 21.07.2022 г. об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности 650 млн. руб. Данная сделка была одобрена советом директоров Общества 15.07.2022 г. (Протокол № 120/2022). На 31.12.2023 задолженность по кредитам и процентам составляет:

***Договор с АКБ «НОВИКОМБАНК»:***

*По кредитам*

| ***Договор*** | ***Остаток на начало отчетного периода тыс.руб.*** | ***Получено кредитов за 2023 год, тыс.руб.*** | ***Погашено кредитов за 2023 год, тыс. руб.*** | ***Задолженность по кредитам на 31.12.2023 года, тыс.руб.*** |
|---|---|---|---|---|
| Соглашение № 2кл/22-Т от | 562 018 | 2 969 763 | 2 942 220 | 589 561 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 21.07.2022 г. | | | | |
| ***ИТОГО*** | ***562 018*** | ***2 969 763*** | ***2 942 220*** | ***589 561*** |

*По процентам*

| ***Договор*** | ***Остаток на начало отчетного периода тыс.руб.*** | ***Начислено за 2023 год, тыс. руб.*** | ***Погашено в 2023 году, тыс.руб.*** | ***Задолженность на 31.12.2023 года, тыс.руб.*** |
|---|---|---|---|---|
| Соглашение № 2кл/22-Т от 21.07.2022 г. | 0 | 45 449 | 45 449 | 0 |
| ***ИТОГО*** | ***0*** | ***45 449*** | ***45 449*** | ***0*** |

В 2023 году Общество заключило с ПАО «Промсвязьбанк» кредитный договор № 0290-23-3-0 от 18.07.2023 г. об открытии кредитной линии с установленным лимитом задолженности 800 млн. руб. Данная сделка была одобрена советом директоров Общества 26.06.2023г. (Протокол № 133/2023). На 31.12.2023 задолженность по кредитам и процентам составляет:

***Договор с ПАО «Промсвязьбанк»***

*По кредитам*

| ***Договор*** | ***Остаток на начало отчетного периода тыс.руб.*** | ***Получено кредитов за 2023 год, тыс.руб.*** | ***Погашено кредитов за 2023 год, тыс. руб.*** | ***Задолженность по кредитам на 31.12.2023 года, тыс.руб.*** |
|---|---|---|---|---|
| Кредитный договор № 0290-23-3-0 от 18.07.2023 г. | 0 | 414 100 | 414 100 | 0 |
| ***ИТОГО*** | ***0*** | ***414 100*** | ***414 100*** | ***0*** |

*По процентам*

| ***Договор*** | ***Остаток на начало отчетного периода тыс.руб.*** | ***Начислено за 2023 год, тыс.руб.*** | ***Погашено в 2023 году, тыс.руб.*** | ***Задолженность на 31.12.2023 года, тыс.руб.*** |
|---|---|---|---|---|
| Кредитный договор № 0290-23-3-0 от 18.07.2023 г. | 0 | 16 167 | 16 167 | 0 |
| ***ИТОГО*** | ***0*** | ***16 167*** | ***16 167*** | ***0*** |

В 4-м квартале 2015 года в «НОТА-Банк» (ПАО) была введена временная администрация (приказ Банка России от 13 октября 2015 года № ОД-2746), а затем, 24 ноября приказом Банка России ОД-3293 – у банка была отозвана лицензия.

С 13 октября 2015 года был введён мораторий на удовлетворение требований кредиторов и заморожены денежные средства Общества как в рамках открытой кредитной линии, так и собственные средства на счетах. Несмотря ни на что, Общество добросовестно исполняло обязанности по своевременному погашению траншей по кредитному договору от 18 мая 2015 года № 257/15-КЛ.

06.11.2015 было получено очередное требование о погашении ссудной задолженности и процентов, сроком погашения до 24 ноября 2015 года. Предварительно уведомив Банк 19.11.2015 о досрочном погашении кредита, Общество 23.11.2015 перевело на р/с 86 500 тыс. рублей.

После отзыва лицензии у банка, Общество с 24.11.2015 не имело доступа к системе «банк-клиент» и информации об операциях и остатках по счетам, в том числе о зачислении перечисленной суммы в размере 86 500 тыс. рублей в счет погашения ссудной задолженности.

Единственным документом, который удалось получить Обществу из доп. офиса «Кутузовский», оказалась обезличенная выписка (без указания ФИО должностных лиц и подписей), согласно которой денежные средства в размере 86 500 тыс. рублей были указаны как остаток на р/с Общества.

27.11.15 было направлено в ГК "АСВ" требование кредитора - юридического лица к «НОТА-Банк» (ПАО) на общую сумму 109 382,8 тыс. рублей, включая требования по следующим основаниям:

- остаток по расчетному счету (договор на обслуживание р/с от 27.10.201 № 2731/1-К/10) в размере 86 528,7 тыс. рублей;
- денежные средства, размещенные на депозитном счету (договор срочного банковского депозита от 08.12.2014 № 0125716) в размере 1 000 тыс. рублей;
- начисленные проценты по договору срочного банковского депозита от 08.12.2014 № 0125716 на дату требования в размере 18 705,6 тыс. рублей;
- вексель DVE от 15.07.2015 с датой погашения 07.12.2015 № 0004622, вексельная сумма 3 148,9 тыс. рублей, находившийся в залоге у банка на основании договора залога векселей от 15.07.2015 № 0146/15-З (Приложение №1 к договору – перечень передаваемых в залог векселей).

30.11.2015 Общество направило запрос/требование временному управляющему «НОТА-Банк» (ПАО) с копией ГК АСВ и ЦБ РФ о необходимости признания перечисленных 23.11.2015 года денежных средств в размере 86 500 тыс. рублей погашением ссудной задолженности по кредитному договору № 257/15-КЛ от 18 мая 2015 года.

В связи с отсутствием информации от Банка и ГК "АСВ" 21 декабря 2015 г. Обществом был подан иск в Арбитражный суд г. Москвы к «НОТА-Банк» (ПАО) с требованием к «НОТА-БАНК» (ПАО) зачислить денежные средства в сумме 86 500 000 (Восемьдесят шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей, находящихся на р/счете №40702801020000002731 в счет погашения кредита ООО «ОЦРВ» по Кредитному договору № 257/15-КЛ от 18.05.2015. Определением Арбитражного суда г. Москвы от 25.12.2015 г. исковое заявление принято к производству, первое судебное заседание (дело № А-40-247531/15) назначено на 25.02.2016 г.

Следует отметить, что в период с 24.11.15 по 31.12.15 Общество осуществляло погашение траншей и процентов по кредитному договору № 257/15-КЛ от 18 мая 2015 года в соответствии с графиком, установленным указанным договором, и на счета, указанные ГК АСВ.

20 января 2016 Обществом получен ответ от ГК "АСВ" о том, что Требование Общества, как кредитора - юридического лица, поданное 27.11.2015 г. на сумму 109,4 млн. рублей включено в третью очередь реестра требований кредиторов.

19 января 2016 года решением Арбитражного суда г. Москвы (Дело № А40-232020/15-101-322) "НОТА-Банк" (ПАО) был признан банкротом.

Обществом принято решение о создании резерва по сомнительной задолженности в части общей дебиторской задолженности, сформированной по «НОТА-Банк» (ПАО) в сумме 109 395 тыс. рублей, в следующем составе:

- 3 149 тыс. руб. - Договор №3-06-68 выдачи простого векселя «НОТА-БАНК» (ПАО) от 15.07.2015.
- 86 528 тыс. руб. – Договор обслуживания расчетного счета «НОТА-Банка» (ПАО)
- 18 565 тыс. руб. - Договор срочного банковского депозита №0125716 от 08.12.2014 (на срок более 3-х месяцев, накапливаемый).
- 1 153 тыс. руб. - Договор срочного банковского депозита №0125716 от 08.12.2014 (на срок более 3-х месяцев, неснижаемый остаток)

В налоговом учету сумма резерва не учтена и сформирован отложенный налоговый актив.

25.02.2016 г. на первом заседании Арбитражного суда в ходе предварительного слушания назначено новое слушание на 17.05.2016 г.

17.05.2016 года ПАО «Нота Банк» подало встречное исковое заявление о взыскании с ООО «ОЦРВ» задолженности по Кредитному договору № 257/15-КЛ от 18 мая 2015 года в размере 86 742 750 руб. 38 коп, 200 000 рублей – госпошлины. Встречное исковое заявление принято судом к производству Определением от 17.05.2016 года, назначено заседание по рассмотрению первоначального и встречного искового заявления на 13.07.2016 года. Данное заседания было отложено на 21.09.2016 года по ходатайству ООО «ОЦРВ» с целью истребования дополнительных доказательств.

21.09.2016 года судом вынесено решение по делу № А40-247531/15, которым в удовлетворении требований ООО «ОЦРВ» отказано в полном размере, требования ПАО «Нота Банк» удовлетворены. С ООО «ОЦРВ» взыскано 86 742 750 руб. 38 коп. задолженности по кредитному договору от 18.05.2015 г. № 257/15-кл, а также 200 000,00 руб. расходов по оплате государственной пошлины.

02.12.2016 года ООО «ОЦРВ» подало апелляционную жалобу на указанное выше решение суда, которая была рассмотрена 23.01.2017 года. В удовлетворении жалобы отказано, решение суда оставлено без изменения.

30.03.2017 г. ООО «ОЦРВ» подписало с ГК «АСВ» мировое соглашение о добровольном урегулировании спора по делу № А-40-247531/2015 и

утвердило график погашения задолженности до 28.02.2017 г. На 31.12.2017 г. выплачено 35 811 тыс. руб., остаток задолженности 50 400 тыс. руб. Данная задолженность была погашена двумя траншами по 25 млн. 200 тыс. руб. 29.01.2018 г. и 26.02.2018 г.

В 2016 году от ГК АСВ были получены средства в сумме 8 508 501,25 руб., в 2019 г. в сумме 12 795 561,02 руб., в 2022 г. в сумме 3 423 085,98 руб. и в 2023 г. в сумме 415 582,33 руб. в погашение задолженности «НОТА-Банк» (ПАО) перед Обществом. На эту сумму был восстановлен ранее созданный резерв по сомнительной задолженности и соответственно частично списан налоговый актив.

В Обществе отсутствуют полученные поручительства третьих лиц, не использованные на 31.12.2023 года.

В состав денежных средств Общества и их эквивалентов на 31.12.2023 года входят:

- валюта РФ, находящаяся:
  - на расчетных счетах в сумме – 30 659 тыс. руб.
  - на счете закупок в сумме 97 тыс. руб.
- краткосрочные депозитные вклады (сроком до трех месяцев) в кредитных организациях отсутствуют. Вместе с тем, в соответствии с генеральным соглашением 64/ТУЛ/ГС/НСО/2022 от 19.08.2022 года с АО АКБ «НОВИКОМБАНК» на период с 30.12.2023 по 09.01.2024 г. Общество разместило средства в объеме 27 000 тыс. руб. с выплатой процентов в конце срока. На 31.12.2023 г. начисленная задолженность по процентам составляет 23,4 тыс. руб.
- Средства в аккредитивах на 31.12.2023 года отсутствуют.

Проценты от размещения денежных средств отражены по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств Общества, в части остатка денежных средств на начало и конец 2023 года сопоставляется с Бухгалтерским балансом (стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

### *4. Расчеты по налогу на прибыль*

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль по итогам 2023 года составил 0 тыс. руб.

## *5. Инвестиционная деятельность организации*

*Основные средства.*

Данные по наличию и движению основных средств, отраженных на балансе Общества, приведены в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма затрат по оборудованию, требующему монтажа, отражена по строке 11502 «Строительство объектов основных средств» бухгалтерского баланса.

Общество в 2023 году выполняло несколько инвестиционных проектов в рамках Инвестиционной программы на 2023 год, утвержденной решением Совета директоров ООО «ОЦРВ» от 30.12.2022 (Протокол № 126/2022). Основные из них связаны с обеспечением информационной безопасности и тиражированием рабочих мест. Всего в течение 2023 года, в организации были приобретены, поставлены на учет и введены в эксплуатацию новые ОС и модернизированы старые объекты на общую сумму: 105 514 тыс. руб. В этой сумме учтены капитальные затраты в размере 72 978 тыс. рублей, осуществленные при выполнении подрядным способом СМР в арендованном здании в пгт. Сириус и предусмотренные Инвестиционной программой 2022 года. В оставшейся части затраты связаны с вводом в строй серверного оборудования, компьютеров, оборудования систем безопасности, иного сетевого оборудования, а также оборудования систем виртуализации. Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2023 года составила: 650 064 тыс. руб. Накопленная амортизация на 31.12.2023 года составила: 229 926 тыс. руб. Сумма модернизации объектов ОС составила 509 тыс. руб.

Первоначальная стоимость ОС по состоянию на 31.12.2023 года с разбивкой по подразделениям:

- Москва – 173 601 тыс. руб.;
- Сириус – 464 736 тыс. руб.;
- Иркутск – 2 080 тыс. руб.;
- Красноярск – 1 888 тыс. руб.;
- Тюмень – 1 716 тыс. руб.;
- С-Петербург – 1 551 тыс. руб.;

- Самара –1 447 тыс. руб.;
- Новосибирск – 943 тыс. руб.;
- Ярославль – 911 тыс. руб.
- Воронеж – 698 тыс. руб.;
- Н. Новгород – 492 тыс. руб.

В 2023 году было произведено списание основных средств по причине:

- Неисправности (не подлежащие ремонту) – на сумму 1 851 тыс. руб. (первоначальная стоимость), в количестве 5 штук. Убыток от списания составил 55 тыс. руб.;
- Расторжения договора аренды (списание как неотделимых улучшений объекта аренды) – на сумму 451 тыс. руб. (первоначальная стоимость), в количестве 4 штуки. Убыток от списания составил 215 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2023 г. при проведении обязательной инвентаризации по итогам финансового года излишки/недостачи МПЗ и ОС выявлены не были.

Переоценка ОС в 2023 г. не производилась.

Амортизация по объектам ОС начисляется на основании их сроков полезного использования, устанавливаемых по каждому объекту ОС с учетом сведений о величине ликвидационной стоимости объектов. Метод списания амортизационных отчислений – линейный.

С 01.01.2022 г. Общество, применив упрощенный ретроспективный способ перехода, стало применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее Стандарт). В связи с этим:

1) В межотчетный период (31.12.2021 г.) были произведены корректировки в сторону уменьшения начисленной ранее амортизации с учетом величины принятой Обществом ликвидационной стоимости объектов основных средств (п. 49 Стандарта). Общая сумма корректировок амортизации составила 6 665 тыс. руб., соответствующих корректировок налога на прибыль – 200 тыс. руб.;
2) В соответствии с п. 5 Стандарта Общество пересмотрело свою учетную политику для целей БУ, установив с 2022 г. новый лимит стоимости объектов ОС (100 тыс. руб.) и произведя в межотчетный период (01.01.2022 г.) единовременное списание стоимости объектов, переставших ему удовлетворять. Сумма связанных с этим корректировок составила 7 064 тыс. руб.;
3) Итоговая сумма корректировок в размере 600 тыс. руб. отражена по строке 3223 раздела 2 отчета об изменении капитала, а также в графе

«На 31 декабря 2021 г.» в строках 11501, 1370, 1420 Бухгалтерского баланса.

*Учет аренды объектов основных средств*

В связи с применением ФСБУ 25/2018, Общество отражает в отчетности стоимость активов в форме права пользования по группе статей «Прочие внеоборотные активы» и обязательства по аренде по группе статей «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств.

Арендатор по каждому долгосрочному договору аренды единовременно признаёт (принимает к учёту) право пользования активом (далее - ППА) и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей (без учета НДС), дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В соответствии с заключенным с ПАО «Промсвязьбанк» кредитным договором № 0290-23-3-0 от 18.07.2023 и с заключенным с АО АКБ «НОВИКОМБАНК» кредитным договором № 2кл/22-Т от 21.07.2022, Общество использовало ставку 14,85 % годовых, по которой оно могло бы получить заем (кредит) на сопоставимых условиях на 01.10.2023 г. исходя из действующих кредитных договоров. По этой ставке был произведен на 01.10.2023 г. пересчёт ППА долгосрочной аренды нежилого помещения (по адресу: г. Тюмень, ул. 50 лет ВЛКСМ, дом 27, этаж 5) в связи с увеличением арендной платы (согласно заключенному дополнительному соглашению №7 от 08.09.2023 г. к договору аренды №2 от 20.03.2020 г.). Этот пересчёт отражен по графе «Изменение за период. Переоценка. Первоначальная стоимость» нижеприведенной таблицы.

Окончание срока долгосрочной аренды нежилого помещения (по адресу: г. Москва, Каланчевская ул., д. 13, этаж 4) по договору аренды №б/н от 01.10.2018 г. отражено по графе «Изменение за период. Выбыло объектов» нижеприведенной таблицы.

Наличие и движение стоимости прав пользования активами в 2023 году (тыс. руб.).

| Наименование права пользования активом | Арендодатель | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец года | | Начислены проценты |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Переоценка | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул., д. 13, этаж 4 | ИП Юрченко Александр Анатольевич; ООО "Каланчевская 13"; Юрченко Нина Васильевна | 66 632 | (45 691) | | 66 632 | (66 632) | (20 942) | | | | | 604 |
| Арендуемое помещение г. Москва, пер.Б.Харитоньевский, д.19 | ИП Соколова Ирина Валерьевна | 15 845 | (2 377) | | | | (3 169) | | | 15 845 | (5 546) | 2 681 |
| Арендуемое помещение Тюменская обл, Тюмень г, 50 лет ВЛКСМ ул, дом № 27 | ООО "ОРБИТА ПЛЮС" | 12 407 | (6 204) | | | | (3 206) | 519 | | 12 926 | (9 409) | 396 |
| Арендуемое помещение, Краснодарский край, Ф.Т. Сириус, пгт. Сириус, ул. Международная, дом 2/1 | Фонд «Талант и успех» | 228 199 | (49 340) | | | | (24 670) | | | 228 199 | (74 010) | 10 844 |
| Итого | | 323 083 | (103 611) | | 66 632 | (66 632) | (51 986) | 519 | | 256 969 | (88 965) | 14 524 |

Накопленная сумма амортизации 88 965 тыс. руб. учитывается по строке 5640 «Амортизация» раздела 6 пояснений «Затраты на производство».

По состоянию на 31.12.2023 года, на забалансовом счете Общества отражена оценочная стоимость полученных в аренду офисных помещений:

| ***Наименование арендованного имущества*** | ***Контрагент*** | ***Сумма (рубли)*** |
|---|---|---|
| Арендуемое помещение г. Новосибирск | ООО "БизнесПлощадь" | 4 743 000,00 |
| Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул., д. 15, этаж 3 | Зиглох ГмбХ & Ко. Грундбезитц унд Сервис КГ | 121 209 307,00 |
| Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул., д. 13 | ИП Кесельман Г.М. | 229 461 917,00 |
| Арендуемое помещение г. Воронеж | ИП Останина Е.В. | 14 496 000,00 |
| Арендуемое помещение г. Москва, пер.Б.Харитоньевский, д.19 стр. 1 | ИП Соколова И.В. | 23 270 215,42 |
| Арендуемые помещения г. Москва, Каланчевская ул., д. 13 | ИП Харламов В.А. | 109 058 675,51 |
| Арендуемое помещение г. Новосибирск | ИП Харченко А.Н. | 35 010 000,00 |
| Арендуемые помещения г. Москва, Каланчевская ул., д. 13 | ИП Юрченко А.А. | 118 337 950,14 |
| Арендуемое помещение г. Иркутск | ОАО "Иргиредмет" | 13 819 665,00 |
| Арендуемое помещение г. Красноярск | ООО "ЛБ Центр" | 3 758 863,00 |
| Арендуемое помещение г. Нижний Новгород | ООО «НБК Трейд» | 15 800 000,00 |
| Арендуемое помещение г. Самара | ООО "Онид" | 18 715 803,42 |
| Арендуемое помещение г. Тюмень | ООО "ОРБИТА ПЛЮС" | 12 607 649,30 |

| | | |
|---|---|---|
| Арендуемое помещение г. Санкт-Петербург | ООО "РЕМТЕК-ИНВЕСТ" | 8 555 084,09 |
| Арендуемые помещения г. Москва, Каланчевская ул., д. 13 | ООО "Российское общество инженеров строительства" | 208 326 863,22 |
| Арендуемые помещения г. Москва, Мясницкая ул., д. 50 | ООО "СтройЭнергия" | 10 836 286,87 |
| Арендуемое здание Ф.Т. Сириус, пгт. Сириус, ул. Международная, дом 2/1 | Образовательный Фонд "Талант и успех" | 95 305 091,72 |
| Арендуемое помещение г. Ярославль | ООО "ЯПК" | 13 656 000,00 |

Итого на общую сумму – 1 056 968 тыс. руб.

Если арендодатели при подписании Акта приема-передачи помещения в аренду не указывают стоимостную оценку арендуемого помещения, то в этом случае учет арендуемого помещения на забалансовом счете ведется по натуральным показателям – квадратным метрам арендуемого помещения.

*Нематериальные активы.*

Данные по наличию и движению НМА, отраженных на балансе Общества, приведены в таблице 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам проведенной на 31.12.2023 года инвентаризации НМА сроки использования и метод списания амортизации признаны действительными. Переоценка НМА не производилась.

В 2023 году по причине морального устаревания и неспособности более приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списание НМА не производилось.

В 2023 году Обществом были заключены (суб)лицензионные договора с ОАО «РЖД» и другими заказчиками на предоставление неисключительных прав использования программ для ЭВМ на общую сумму 243 969 тыс. руб. Среди них, на передачу неисключительных прав по лицензионным договорам ОАО «РЖД» (по объектам НМА) – на 185 250 тыс. руб. А также, были заключены сублицензионные договора на предоставление неисключительных прав на продукцию семейства 1С на общую сумму 56 281 тыс. руб. Исключительные права (отчуждение объектов интеллектуальной собственности) в 2023 году не передавались. Реализации по данным договорам не облагаются налогом на добавленную

стоимость, если соответствующие программные продукты включены в реестр отечественного ПО (пп. 26 п. 2 ст. 149 НК РФ).

## *6. Социальные показатели*

Среднесписочная численность работников в 2023 году составила: 1 111 человек, по сравнению с 2022 годом произошло увеличение на 60 человек.

Численность работающих на 31.12.2023 года работников (без учета внешних и внутренних совместителей) составила – 1 187 человек. По сравнению с 2022 годом показатель увеличился на 36 человек.

Затраты на оплату труда составили: 3 130 338 тыс. руб. (без учета Договоров гражданско-правового характера), по сравнению с 2022 годом увеличение составило 524 888 тыс. руб. Данное увеличение связано с индексацией и пересмотром зарплат (проведением аттестаций сотрудников).

Задолженность по заработной плате на 31.12.2023 года составляет 583 860 тыс. руб. – в основном это премия за 2023 год, начисленная в декабре 2023 года, запланированная к выплате в 1 полугодии 2024 года.

В 2023 году, как и в прошлых периодах, в Обществе формировался Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Создание резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год позволяет планомерно учитывать расходы на ФОТ в Обществе помесячно и в целом за календарный год. Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год начисляется на основании Методики начисления Резерва, принятого в Обществе.
За период январь-ноябрь 2023 года начислен резерв в сумме 224 045 тыс. руб.
В результате проведенной инвентаризации начисленного резерва и фактически отраженного годового вознаграждения сотрудникам Общества, резерв был увеличен на сумму 464 002 тыс. руб., которая на основании Методики была начислена 31.12.2023 года.

В Обществе создается оценочное обязательство по отпускам, на основании утвержденной Методики его расчета.
За 2023 год:

- Начислено обязательство в сумме – 287 292 тыс. руб.
- Использовано обязательство – 249 078 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года резерв по отпускам составил – 227 946 тыс. руб.
В налоговом учете резерв по отпускам не создается, что влечет за собой признание отложенного налогового актива при создании этого резерва и его последующего списания, при списании сумм отпускных за счет резерва.

Сумма начисленных страховых взносов и прочих налогов на ФОТ за 2023 год составила 161 140 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом произошло увеличение на 38 252 тыс. руб. Оно связано с ростом заработных плат и изменением шкалы регресса.

Общество имеет государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий (постановление Правительства РФ от 06.11.2007 года №758), о чем свидетельствует запись в реестре аккредитованных организаций №1319 от 21.03.2011 года. В связи с этим Общество применяет пониженные ставки по страховым взносам.

В 2023 году действовал договор добровольного медицинского страхования сотрудников организации, заключенный на 2 года. Суммы по договорам, учтенные в затратах составили:
АО «СОГАЗ» - 25 757 тыс. руб.

В 2023 году Обществом был продлен Договор с негосударственным ПФ «Благосостояние».

По состоянию на 31.12.2023 года количество участников-вкладчиков (сотрудников Общества) составило: 17 человек.
Общая сумма взносов Участников-вкладчиков (удержания из зарплаты) за 2023 год составила 2 251 тыс. руб.
Сумма взносов Вкладчика (паритетный взнос - средства Общества, направленные на лицевые счета сотрудников в НПФ) за 2023 год составила – 2 018 тыс. руб.
Сумма целевого взноса на обеспечение уставной деятельности фонда (5% от суммы паритетного взноса) составила – 101 тыс. руб.

## *7. Информация о связанных сторонах Общества*

Основным заказчиком Общества является филиал ОАО «Российские железные дороги» (ОАО «РЖД») – «Трансинформ».

ИНН/КПП 7708503727/997650001

Общая сумма реализации по Договорам с филиалом «Трансинформ» ОАО «РЖД» за 2023 год составила 4 495 218 тыс. руб. (без учета НДС).
Дебиторская задолженность «Трансинформ» ОАО «РЖД» по состоянию на 31.12.2023 года – 2 727 906 тыс. руб.
Сумма реализации с другими подразделениями ОАО «РЖД» составила – 120 673 тыс. руб. (без учета НДС). Дебиторская задолженность – 30 920 тыс. руб. Кредиторская задолженность – 2 038 тыс. руб. Заказчиками и Поставщиками Общества являются и другие филиалы и дочерние общества ОАО «РЖД»:

| Наименование Заказчика/Поставщика | Сумма реализа-ции Заказ-чикам, тыс. руб. | Сумма принятых услуг (работ) от Поставщиков, тыс. руб. | Дебиторская задолжен-ность (+) на 31.12.2023 г., тыс. руб. | Кредиторская задолжен-ность (-) на 31.12.2023 г., тыс. руб. | Срок погашения |
|---|---|---|---|---|---|
| АО "Компания ТрансТелеКом" (НН) | | 104 | | -11 | 1 кв. 2024 |
| ООО "ОП "РЖД-ОХРАНА" | 500 | 8 415 | | -1 663 | 1 кв. 2024 |
| ООО "РЖД-ТехСервис" | 2 755 | | 2 255 | | 1 кв. 2024 |
| ОАО "ЭЛТЕЗА" | 3 143 | | 1 143 | | 1 кв. 2024 |
| ОАО "РЖД" (ЦУТК) | | 887 | | -89 | 1 кв. 2024 |
| ООО "РЖД-ТЕХНОЛОГИИ" | 5 494 | 2 173 | 1 040 | | 1 кв. 2024 |
| Акционерное общество "РЖДстрой" | 250 | | | | 1 кв. 2024 |
| АО "Компания ТрансТелеКом" | 9 264 | 15 426 | | -5 475 | 1 кв. 2024 |
| ООО "РЖД – Цифровые пассажирские решения" | 144 | | | | 1 кв. 2024 |
| Акционерное общество "РЖД Управление активами" | 500 | | | | 1 кв. 2024 |
| Акционерное общество "РЖД Логистика" | 250 | | | | 1 кв. 2024 |
| ООО "Цифровые сервисы" | 9 132 | 222 847 | 56 662 | -110 290 | 1 кв. 2024 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| АО "Желдоручет" | 41 713 | | 19 578 | | 1 кв. 2024 |
| ОАО "РЖД" (СКЖД) | 1 300 | | 360 | | 1 кв. 2024 |
| АО АК "ЖДЯ" | 250 | | | | 1 кв. 2024 |
| ООО "ЭНЕРГОПРОМСБЫТ" | 500 | | | | 1 кв. 2024 |
| ООО "ВСМ-Сервис" | 500 | | | | 1 кв. 2024 |
| Акционерное общество "Ямальская железнодорожная компания" | 500 | | | | 1 кв. 2024 |
| АО "ФК "Локомотив" | 250 | | | | 1 кв. 2024 |
| ОАО "РЖД" (Сам. РЦС) | | 3 | | | 1 кв. 2024 |
| АО "ФПК" | 134 438 | | 71 793 | -14 986 | 1 кв. 2024 |
| АО "ВРК-1" | 3 549 | | 600 | | 1 кв. 2024 |
| АО "НИИАС" | 604 | 201 | | -53 | 1 кв. 2024 |
| АО "Компания ТрансТелеКом" (НВС.) | | 149 | | -15 | 1 кв. 2024 |
| АО "Компания ТрансТелеКом" (Ирк.) | | 251 | | -10 | 1 кв. 2024 |
| АО "ИЭРТ" | 501 | | 35 | | 1 кв. 2024 |
| АО "Компания ТрансТелеКом" (Сам.) | | 121 | | -12 | 1 кв. 2024 |
| АО "Компания ТрансТелеКом" | | 760 | | -72 | 1 кв. 2024 |
| АО "ПКС" | 6 225 | | 5 678 | | 1 кв. 2024 |
| АО "ФГК" | 84 011 | | 37 237 | | 1 кв. 2024 |
| АО "Компания ТрансТелеКом" (Яр.) | | 231 | | -23 | 1 кв. 2024 |
| АО "ВНИИЖТ" | 250 | | | | 1 кв. 2024 |
| ОАО «РЖД» (ЦЭУ) | 115 000 | | 30 000 | | 1 кв. 2024 |
| ОАО "РЖД" | | 92 | 30 | | 1 кв. 2024 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ОАО "РЖД" (ГВЦ) | | 5 253 | 528 | | 1 кв. 2024 |
| ОАО "РЖД" (АХУ) | 4 374 | 3 465 | | -1 948 | 1 кв. 2024 |
| ОАО "РЖД" (ИРЦ) | | 6 | | | 1 кв. 2024 |
| ОАО "РЖД" (ЯРЦС) | | 27 | 2 | | 1 кв. 2024 |
| АО "Компания ТрансТелеКом" (СПб) | | 218 | | -22 | 1 кв. 2024 |

Вознаграждение членам Совета директоров в 2023 году начислено в сумме 2 971 тыс. руб. Функции корпоративного секретаря Совета директоров осуществляет на основании заключенного договора подразделение АХУ - филиал ОАО «РЖД».

Генеральному директору Общества Трошанову Денису Сергеевичу начислен доход в 2023 году в размере: 25 040 тыс. руб. Кроме того, в 2023 году сумма договоров страхования (ДМС, жизни и здоровья) составила 207 тыс. руб.

В 2023 году по окончании ревизионной проверки за 2022 год, членам ревизионной комиссии Общества было начислено вознаграждение в следующем размере:

- Аршакян Ц.А. – 146 тыс. руб.;
- Сущинская Т.В. – 97 тыс. руб.

## ПОЛНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И ОПЕРАЦИЙ С НИМИ В 2023 г.

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЖД-Технологии" | Москва, Орликов переулок, дом 2, этаж 2, комната 8 | Участник ООО «ОЦРВ», доля участия в уставном капитале 100% | 27.07.2023 | Дивиденды |
| 2 | Трошанов Д.С. | РФ, Генеральный директор ООО «ОЦРВ» | Генеральный директор ООО «ОЦРВ» | 11.05.2016 | Заработная плата |
| 3 | Семион К.В. | РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ» | Член Совета директоров ООО «ОЦРВ» | 04.12.2023 | Вознаграждение |
| 4 | Котрехов С.В. | РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ» | Член Совета директоров ООО «ОЦРВ» | 04.12.2023 | Вознаграждение |
| 5 | Проценко Е.В. | РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ» | Член Совета директоров ООО «ОЦРВ» | 04.12.2023 | Вознаграждение |
| 6 | Мискарян А.А. | РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ» | Член Совета директоров ООО «ОЦРВ» | 04.12.2023 | Вознаграждение |
| 7 | Почтеннова А.В. | РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ» | Член Совета директоров ООО «ОЦРВ» | 04.12.2023 | Вознаграждение |

### Перечень субъектов, на которые ООО «ОЦРВ» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «ОЦРВ»

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели, операций со связанными сторонами |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦИФРОВЫЕ СЕРВИСЫ» | 354340, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, ПГТ СИРИУС,УЛ. МЕЖДУНАРОДНАЯ, Д. 2/1, ЭТ/КОМНАТА 3/314 | ООО «ОЦРВ» является участником. доля участия в уставном капитале 25% | Договор купли продажи ГРН 2207700620862, дата внесения в ЕГРЮЛ 24.01.2020 | - приобретение и продажа товаров, работ, услуг;<br>- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;<br>- финансовые операции, включая предоставление займов; |

**Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ОЦРВ»**

| | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | АО "Компания ТрансТелеКом" | 121357, город Москва, Верейская ул., д. 29 стр. 33, этаж 6 ком 12 | ДЗО ОАО "РЖД" | 08.09.2009 | Приобретения, реализация |
| 2 | ООО "ОП "РЖД-ОХРАНА" | 107174, город Москва, Садовая-Черногрязская ул., д.3а стр.3 | | 08.09.2009 | Приобретения |
| 3 | Открытое акционерное общество "Объединенные электротехнические заводы" (ОАО "ЭЛТЕЗА) | 127343, город Москва, Сибиряковская ул., д.5 | | 08.09.2009 | Реализации |
| 4 | Акционерное общество "РЖДстрой" | 105005, город Москва, Елизаветинский пер., д. 12 стр. 1 | | 08.09.2009 | Реализации |
| 5 | Общество с ограниченной ответственностью «Инновационная мобильность» | 125252, город Москва, ул. Авиаконструктора Микояна, д. 12, эт 6 пом I ком 1-6 | | 08.09.2009 | Реализации |
| 6 | Акционерное общество "РЖД Управление активами" | 107174, город Москва, Новорязанская ул., д.12 | | 08.09.2009 | Реализации |
| 7 | Акционерное общество "РЖД Логистика" | 107078, город Москва, Маши Порываевой ул., д. 34 | | 08.09.2009 | Реализации |
| 8 | Северо-Кавказская железная дорога - филиал ОАО «РЖД» | 107174, город Москва, Новая Басманная ул., д. 2/1 стр. 1 | | 29.06.2023 | Реализации |
| 9 | АО "Желдоручет" | 107078, город Москва, Новая Басманная ул., д. 14 стр. 2, каб. 23 | | 08.09.2009 | Реализации |
| 10 | Акционерное общество "Федеральная пассажирская компания" | 107078, город Москва, Маши Порываевой ул., д.34 | | 08.09.2009 | Реализации |
| 11 | Акционерное общество "Вагонная ремонтная компания-1" | 129090, город Москва, Каланчевская ул., д.35 | | 08.09.2009 | Реализации |
| 12 | АО "ИЭРТ" | 105066, город Москва, Новорязанская ул., д. 24 | | 08.09.2009 | Реализации |
| 13 | Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин" (АО "ПКС") | 693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Вокзальная ул., д. 54 литер а | | 08.09.2009 | Реализации |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 14 | Акционерное общество "Федеральная грузовая компания" | 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д.44 | | 08.09.2009 | Реализации |
| 15 | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ "ЖЕЛЕЗНЫЕ ДОРОГИ ЯКУТИИ" | 678901, Республика Саха /Якутия/, Алданский р-н, г Алдан, ул. Маяковского, д. 14 | | 25.10.2023 | Реализации |
| 16 | ООО "ЭНЕРГОПРОМСБЫТ" | 119017, город Москва, ул. Большая Ордынка, д. 48 | | 23.10.2023 | Реализации |
| 17 | ООО "ВСМ-СЕРВИС" | 127018, город Москва, ул. Двинцев, д. 12 к. 1, помещ. 1 ком. 16-38 | | 09.11.2023 | Реализации |
| 18 | АО "ЯМАЛЬСКАЯ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ КОМПАНИЯ" | 629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г Новый Уренгой, ул. 26 Съезда КПСС, д. 3 | | 07.11.2023 | Реализации |
| 19 | АО "ФУТБОЛЬНЫЙ КЛУБ "ЛОКОМОТИВ" | 107553, город Москва, Большая Черкизовская ул., влд. 125 стр. 1 | | 08.11.2023 | Реализации |

Полная информация о ДЗО ОАО «РЖД» размещена на официальных сайтах ОАО «РЖД», а также на других открытых сетевых ресурсах Интернет, в том числе на сайте http://www.rzd.ru/ и на сайте https://egrul.nalog.ru

## *8. События после отчетной даты*

События отсутствуют.

## *9. Раскрытие информации о прибылях/убытках прошлых лет, выявленных в текущем году.*

События отсутствуют.

## *10. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой отчетности.*

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий), которые способны существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основной деятельностью Общества является разработка, модификация, сопровождение, адаптация и внедрение программного обеспечения (далее ПО). Основным Заказчиком (90% выручки) является ОАО «РЖД», остальные Заказчики – ДЗО ОАО «РЖД» и/или предприятия транспортной отрасли (подвижной состав, инфраструктура и т.п.). Разрабатываемое (модифицируемое) ПО является уникальным, что подтверждается техническими заданиями и календарными планами к договорам или спецификациями на ПО при передаче неисключительных прав. При этом, Общество является основным подрядчиком и реализует задачу создания единого центра компетенции по реализуемым ИТ - проектам ОАО «РЖД», в том числе за счет создания региональной филиальной сети. Имея в своем штате ИТ - профессионалов высокого уровня, Общество осуществляет значительный объем работ собственными силами, а также организует и координирует работы субподрядных специализированных организаций.

В соответствии с группировкой рисков, основанной на требованиях МСФО, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 N 160н, следующие риски могут потенциально оказывать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности:

**Рыночные риски**, которые включают в себя колебания цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют не оказывают влияния на финансовое положение и финансовое состояние по следующим причинам:

стоимость разрабатываемого ПО не подвержена колебаниям цен/процентных ставок/курсов валют в связи с тем, что ценообразование зависит от требований, предъявляемых Заказчиками к функциональности ПО и трудозатрат, необходимых для реализации ИТ-проектов.

риски, связанные с переданными активами (например по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на передаваемые активы, по переданным векселям) у Общества отсутствуют в связи с отсутствием указанных операций.

**Кредитные риски,** которые связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств 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), по предоставленным поручительствам, у Общества отсутствуют в связи с отсутствием указанных операций. В части **рисков по сомнительной дебиторской задолженности** Общества – основным дебитором Общества является ОАО «РЖД», расчеты осуществляются через Казначейство ОАО «РЖД» в течение 45 дней с даты подписания актов о выполнении работ/оказании услуг. Деловая репутация и финансовое состояние ОАО «РЖД» (или его дочерних компаний) не вызывают сомнений в способности исполнить обязательства по оплате в рамках договорных отношений.

В части исполнения контрагентами обязательств по хозяйственным договорам (аренда помещений, оказание услуг связи, поставка компьютеров, запасов для обеспечения производственной деятельности) – Обществом в рамках заключения договоров проводится проверка добросовестности контрагентов как налогоплательщиков, однако полностью исключить ситуации, при которых контрагент может отказаться от выполнения обязательств по договору не представляется возможным. Однако следует отметить, что финансовые потери при возможном неисполнении контрагентами обязательств по хозяйственным договорам Общества не значительны и не окажут существенного влияния на финансовый результат.

**Риски ликвидности,** связанные с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. у Общества отсутствуют или минимальны по следующим причинам:

- поступления денежных средств от основного Заказчика ОАО «РЖД» осуществляется в соответствии с графиком, установленным условиями договоров;
- договорными условиями погашение кредиторской задолженности перед субподрядчиками (наиболее существенная часть от текущей кредиторской задолженности) предусмотрена оплата в течение 15 дней после поступлений денежных средств от ОАО «РЖД»;
- погашение задолженности по кредитам (кредитным линиям) осуществляется строго в сроки, установленные кредитными соглашениями, кредитный портфель диверсифицирован, банки-кредиторы (ПАО «Промсвязьбанк», АКБ «НОВИКОМБАНК») после взаимовыгодного сотрудничества и отсутствия нарушений по срокам погашений кредитов и иных условий соглашений относят кредиты, выдаваемые Обществу к 1-й (высшей) категории качества ссуд;
- Обществом на регулярной основе осуществляется контроль исполнения бюджета движения денежных средств, что позволяет на горизонтах планирования месяц/квартал/год оперативно принимать меры по устранению возможных краткосрочных кассовых разрывов (досрочная сдача проектов, использование кредитных линий и т.п.). Эту же цель преследует и казначейский контроль со стороны основного Заказчика Общества.

**Риск начала процедуры банкротства или ликвидации** у Общества отсутствует в связи с устойчивым финансовым положением основного Заказчика ОАО «РЖД», а так же самого Общества.

**Правовые риски**, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. оказывают несущественное влияние на финансовое положение Общества в связи с отсутствием валютных и экспортно-импортных операций, которые подпадают под меры нетарифного регулирования или валютные ограничения, накладываемые ЦБ РФ. Отдельные договоры с иностранными вендорами на поставку ПО или оказание услуг заключались в интересах ОАО «РЖД» и носят единичный характер. Вместе с тем, отдельные недружественные действия иностранных государств, способны оказать (пусть и незначительное) влияние на финансовый результат Общества.

**Страновые и региональные риски,** связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране

(странах) и регионе (регионах), у Общества незначительны, в связи с тем, что основная деятельность связана с разработкой ПО на территории РФ, филиальная сеть расположена в крупных городах Федеральных Округов Европейской части РФ и в Сибири, исключая ЮФО (Северный Кавказ с так называемыми «горячими точками» возможных военных действий и/или антитеррористических операций). Защиту от возможных стихийных бедствий осуществляет МЧС РФ в рамках регулярных действий по защите гражданского населения и жизненно-важных объектов социальной сферы и инфраструктуры.

**Риски информационной безопасности,** связанные с нарушением конфиденциальности, целостности и доступности информации, необходимой для осуществления хозяйственной деятельности Общества. Реализация рисков может наступить ввиду реализации внешних и внутренних угроз безопасности информации. С целью снижения вероятности реализации рисков, в Обществе применяются современные средства защиты информации, сертифицированные ФСТЭК и ФСБ России. В рамках действующего законодательства Российской Федерации проводятся работы по защите сведений в информационных системах, содержащих информацию ограниченного доступа. Проводятся организационные мероприятия, направленные на защиту информации в Обществе.

**Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков** (клиентов) вследствие негативного представления о качестве реализуемых работ, услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п. у Общества отсутствует. Общество регулярно участвует в отраслевых выставках, школах, семинарах, отмечено наградами крупнейших вендоров SAP и IBM, приобрело статус партнера группы компаний 1С, сотрудничает с группой компаний Галактика, участвуя в проектах импортозамещения ПО и развивая собственную научно-исследовательскую базу и кузницу кадров в г. Сочи, на ФТ Сириус. Многолетний опыт успешной реализации ИТ-проектов для ОАО «РЖД», наличие квалифицированного персонала, обладающего компетенциями в решении задач различного уровня сложности на разных платформах позволяют позиционировать Общество как одну из крупнейших российских компаний в отрасли, формирующую инновационную услугу по поддержке полного жизненного цикла внедряемых информационных систем у одного из крупнейших по мировым масштабам Заказчика, имеющего сложную, территориально распределенную структуру - ОАО «РЖД».

Генеральный директор ООО «ОЦРВ» Электронная подпись Д.С. Трошанов

25 января 2024 года

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ 31.01.2024 12:44
Сертификат 024EAD6B00D6B0D6A9423CEEC6E78A47DE действителен с 12.12.2023 по 12.03.2025
Владелец: ТРОШАНОВ ДЕНИС СЕРГЕЕВИЧ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР