Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «ОЦРВ» за 2024 г.

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
  - 107078, Москва, ул. Новорязанская, д. 8.

- 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 31.12.2024 года составили 1 158 909 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. и 31.12.2024 г. Участниками общества являются:
  - ООО «РЖД-ТЕХНОЛОГИИ» - 100 % уставного капитала (ОГРН 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.

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 1 из 43

- Организация имеет 10 филиалов (Обособленные подразделения):
  - 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: 443001, Самарская область, г. Самара, ул. Галактионовская, д. 157, помещ. н4, КПП 631743001;
  - 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 три обособленных подразделения:
  - 107078, Москва, ул. Мясницкая, д. 50;
  - 107078, Москва, ул. Каланчевская, д. 15
  - 107078, Москва, ул. Новорязанская, д. 8.

  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. об избрании генерального директора Общества,

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 2 из 43

Трошанова Дениса Сергеевича, срок с 28.04.2023 г. по 27.04.2026 г.;

- Решением Совета директоров (Протокол № 147/2024 от 26 августа 2024 года) трудовой договор с Трошановым Денисом Сергеевичем был расторгнут.
- Решением Совета директоров (Протокол № 147/2024 от 26 августа 2024 года) генеральным директором ООО «ОЦРВ» был избран Висленев Сергей Анатольевич, с 27 августа 2024 года по 26 августа 2027 года включительно.

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 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.

РЕУ № 5/2024 от 27.04.2024 г. «Об избрании состава Совета директоров Общества»

- Семион Кирилл Викторович
- Мискарян Александр Андреевич
- Проценко Екатерина Владимировна
- Почтеннова Анна Владимировна
- Сулейманов Марат Рафаэлевич.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества, в состав которой входят (РЕУ 7/2024 от 08.11.2024 г.), следующие лица:

- Аршакян Цовинар Артуровна (председатель комиссии).
- Монакова Анна Анатольевна;
- 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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». 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.

Ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года, Обществом в отношении основных средств проверяются на необходимость их уточнения:

- сроки полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способы определения амортизации.

- *2.1.2 Учет аренды объектов основных средств*

Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В соответствии с данным порядком, 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, 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, разбиты на долгосрочные (стр. 1450) и краткосрочные (стр.1550) обязательства по аренде.

- *2.1.3 Учет НМА*

Общество применяет начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» перспективно согласно п. 53 (“Альтернативный метод”). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год допускается не пересчитывать сравнительные показатели за предшествующие периоды.

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости их изготовления или приобретения (в т.ч. неисключительные права по лицензионным договорам) с учетом стоимостного лимита в 100 тысяч рублей.

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;
- ликвидационная стоимость;
- способы определения амортизации.

- *2.1.4 Учет Запасов*

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 "Запасы". 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 по обычным видам деятельности в Обществе определяется по моменту начисления на основании выставленных Актов сдачи-приемки работ, актов передачи прав, а также других документов.
Днем её начисления 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.
Доходы определяются централизованно - в целом по Обществу (без определения места возникновения – филиалы или Головное подразделение).

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 согласно принятой методике 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».

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,

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 6 из 43

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 не создает резерв 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. На основании аккредитации Общество применяет в 2022- 2024 годах пониженную ставку по налогу на прибыль 0% (пункт 1.15 статьи 284 НК РФ) и страховым взносам (включая НС и ПЗ) – 7,8%.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

- ***3.1. Общая характеристика деятельности***

Филиалы Общества не имеют своих счетов, учет осуществляется централизованно Бухгалтерской службой. Филиалы поставлены на учет в ФНС по своему местонахождению. По месту их регистрации сдаются Декларации по налогу на прибыль в части налога в региональный бюджет и отчетность по НДФЛ. НДФЛ по сотрудникам филиала и налог на прибыль в части регионального бюджета перечисляется по месту постановки на учет филиалов (в связи с применением льготы по налогу на прибыль для аккредитованных ИТ-компаний в 2022 – 2024 г.г. налог на прибыль не уплачивается в федеральный и региональные бюджеты).

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

Затраты по Подразделениям (филиалам) в 2024 году составили:

- Москва (головное подразделение) – 2 625 943 тыс. руб.
- Воронеж – 75 993 тыс. руб.
- Иркутск – 213 170 тыс. руб.
- Красноярск – 174 007 тыс. руб.
- Н. Новгород – 83 382 тыс. руб.

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 8 из 43

- Новосибирск – 179 736 тыс. руб.
- Самара – 180 870 тыс. руб.
- С-Петербург – 311 344 тыс. руб.
- Сириус – 461 276 тыс. руб.
- Тюмень – 77 603 тыс. руб.
- Ярославль – 111 503 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 – 1 926 674 тыс. руб.

Общая сумма затрат за 2024 год в целом по Организации составила – 6 254 490 тыс. руб., в том числе общехозяйственных (управленческих) – 690 317 тыс. руб.

В 2024 году затраты Общества по договорам аренды офисных помещений составили – 232 638 тыс. руб. На основании таких договоров осуществлялись также оплаты по возмещению затрат Арендодателя на содержание сдаваемых в аренду помещений – 12 072 тыс. руб., в которые включены затраты на энергетические ресурсы. Сумма таких затрат Общества за 2024 год составила – 11 476 тыс. руб. Общество в 2024 году сдавало в субаренду офисные помещения. Сумма прочих доходов по данному виду деятельности составила 7 919 тыс. руб. (включая компенсацию коммунальных расходов).

В соответствии с заключенными Договорами аренды, Общество выплачивало обеспечения своих обязательств, которые на 31.12.2024 г. отражены на забалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме:

Реквизиты Договора	***Контрагент***	***Сумма***

		тыс. руб.
Договор аренды № 23 от 01.03.2024 г.	ООО "БизнесПлощадь"	46
Договор №МСК/АХО/030918 от 03.09.18 г.	Филиал Коммандитного товарищества "Зиглох ГмбХ & Ко. Грундбезитц унд Сервис КГ"	1 100
Договор №А/ИП-203/15 от 30.04.15 г.	ИП Кесельман Г.М.	2 500
Договор субаренды №230-ДО-24 от 14.10.24 г.	ИП Семенов А. В.	4 869
Договор № АХО/НВС/011221 от 01.12.2021 г.	ИП Харченко А. Н.	459
Договор № 06/24-5264/01 от 28.06.2024 г.	АНО «Культурный центр»	120
Договор № А-9101/2019 от 01.10.2019 г.	ООО "РЕМТЕК-ИНВЕСТ"	713
Договор № К 548-05/22 от 20.06.2022 г.	Филиал ООО «РогСибАл» в г. Сочи	120
Договор №К-3/2013 от 25.04.2013 г.	ООО "Российское общество инженеров строительства"	1 394
Договор аренды нежилых помещений №12/19-584/05 от 30.12.2019 г.	Образовательный Фонд "Талант и успех"	3 268
Договор аренды №АХО/САМ/180424 от 24.04.24 г.	ИП Лебедев А.В.	446
Итого:		**15 035**

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.

- ***3.2. Финансовые результаты за отчетный период***

Выручка от реализации работ (услуг) за 2024 год составила: 5 743 544 тыс. руб. (без учета НДС), по сравнению с 2023 годом произошло увеличение на 821 434 тыс. руб. (на 17 процентов).

Производственная себестоимость за 2024 год составила: 5 024 980 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом произошло увеличение на 759 434 тыс. руб. (на 18 процентов).

Остаток незавершенного производства на 31.12.2024 года составил:
1 851 375 тыс. руб. – сумма фактических расходов, приходящихся на незавершенные договора (27 договоров, 30 номенклатурных групп).

Структура затрат по незавершенному производству в разрезе статей затрат:

- ФОТ и резервы – 1 584 331 тыс. рублей;
- Налоги с ФОТ- 68 635 тыс. рублей;
- Амортизация – 77 054 тыс. рублей;
- Аренда офисных помещений – 46 306 тыс. руб.;
- Иные затраты – 75 049 тыс. руб.

В состав полной себестоимости включены общехозяйственные (управленческие) расходы в сумме – 690 265 тыс. руб.

Структура управленческих расходов в разрезе статей затрат:

- ФОТ и резервы – 426 396 тыс. рублей;
- Налоги с ФОТ- 14 987 тыс. рублей;
- Амортизация – 58 555 тыс. рублей;
- Аренда офисных помещений – 39 914 тыс. руб.;
- Иные затраты – 150 413 тыс. руб.

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

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 11 из 43

- Работы, выполненные сторонними организациями (субподрядчиками): 1 437 478 тыс. руб. (рост на 17 процентов по сравнению с 2023 г.)
- Работы, выполненные штатными сотрудниками организации (зарплата, налоги, общехозяйственные расходы, лицензии): 3 587 502 тыс. руб. (рост 18 процентов).

Прибыль от продаж составила: 28 299 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом уменьшение составило 65 842 тыс. руб. (70 процентов).

За 2024 год сумма:

- полученных дивидендов составила 50 984 тыс. руб.;
- процентов на неснижаемый остаток по р/с составила 53 804 тыс. руб.;
- прочих доходов Общества (без НДС) – 214 408 тыс. руб. (в том числе: 193 378 тыс. руб. – восстановление оценочных обязательств по гарантийному обслуживанию, 14 022 тыс. руб. - доходы по договорам Центра цифровых компетенций (ЦЦК) в Сириусе);
- процентов к уплате составила 60 548 тыс. руб. (41 953 тыс. руб. – проценты по кредитам, 18 595 тыс. руб. – процентные расходы по долгосрочной аренде);
- прочих расходов – 59 277 тыс. руб. (в том числе: 12 554 тыс. руб. – расходы по доходным договорам Центра цифровых компетенций в Сириусе, 10 996 тыс. руб. – расходы по корпоративным мероприятиям, организованным ЦЦК, 9 640 тыс. руб. – корпоративные мероприятия, 6 461 тыс. руб. – ФОТ, 4 155 тыс. руб. – гостиничные услуги, 2 646 тыс. руб. – расходы на благоустройство здания в Сириусе и прилегающей территории);
- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила – 201 тыс. руб., отраженных во внереализационных доходах и 149 тыс. руб. – внереализационных расходах;

Сумма прибыли за 2024 год до налогообложения составила 227 670 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом произошло увеличение на 163 018 тыс. руб. (на 252 процента).

Текущий налог на прибыль по итогам 2024 года составил 0 тыс. руб., отложенный налог на прибыль, корректировка в связи с изменением с 2025 г. ставки налога на прибыль (5% в ФБ) - 46 787 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2024 год – 274 457 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом произошло увеличение на 209 805 тыс. руб. (на 325 процентов).

4. Информация о внеоборотных активах

4.1. 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 31.12.2024 года инвентаризации НМА сроки использования и метод списания амортизации признаны действительными. Переоценка НМА не производилась.

В учёте Общества отражен неамортизируемый объект НМА - Сайт стоимостью 300 тыс. руб. Амортизация по нему не начисляется ввиду невозможности надежного определения срока полезного использования.

В 2024 году по причине морального устаревания и неспособности более приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списание НМА не производилось.

С 01.01.2024 г. Общество, применив альтернативный способ перехода, стало применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее Стандарт). В связи с этим:

1) В межотчетный период (31.12.2023 г.) была произведена реклассификация объектов учета (п/п б п. 53 Стандарта). Объекты неисключительных прав (программы для ЭВМ), приобретенные в рамках лицензионных договоров, на сумму 20 140 тыс. руб. были признаны в качестве НМА, а на сумму 12 734 тыс. руб. - капитальными вложениями в объекты НМА;
2) В соответствии с п. 7 Стандарта, Общество произвело в межотчетный период (31.12.2023 г.) единовременное списание на нераспределенную прибыль прошлых лет стоимости объектов, не удовлетворяющих стоимостному критерию (100 тыс. руб. и менее). Сумма связанных с этим списаний составила 44 648 тыс. руб.;
3) Вышеуказанные суммы корректировок/списаний отражены по строке 3223 раздела 2 отчета об изменении капитала.

В 2024 году Обществом были переданы по (суб)лицензионным договорам с ОАО «РЖД» и другими заказчиками на предоставление неисключительных прав использования программы для ЭВМ на общую сумму 178 831 тыс. руб. Среди них, неисключительные права пользования

на продукцию семейства 1С по лицензионным договорам с ОАО «РЖД» – на 168 982 тыс. руб. Исключительные права (отчуждение объектов интеллектуальной собственности) в 2024 году не передавались. Реализации по данным договорам не облагаются налогом на добавленную стоимость, в случае, если соответствующие программные продукты включены в реестр отечественного ПО (пп. 26 п. 2 ст. 149 НК РФ).

4.2. 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 2024 году выполняло инвестиционные проекты в рамках Инвестиционной программы на 2024 год, утвержденной (после корректировки) решением Совета директоров ООО «ОЦРВ» от 20.06.2024 (Протокол № 144/2024). Основные из них связаны с развитием ИТ-инфраструктуры. Всего в течение 2024 года, в организации были приобретены, поставлены на учет и введены в эксплуатацию новые ОС и модернизированы старые объекты на общую сумму: 76 214 тыс. руб. Затраты связаны с вводом в строй серверного и коммутационного оборудования, компьютеров, иного сетевого оборудования, а также обновлением и модернизацией рабочих мест. Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2024 года составила: 726 278 тыс. руб. Накопленная амортизация на 31.12.2024 года составила: 350 102 тыс. руб. Сумма модернизации объектов ОС составила 6 037 тыс. руб.

Первоначальная стоимость ОС по состоянию на 31.12.2024 года с разбивкой по подразделениям:

- Москва – 221 891 тыс. руб.;
- Сириус – 491 136 тыс. руб.;
- Иркутск – 2 080 тыс. руб.;
- Красноярск – 1 888 тыс. руб.;
- Тюмень – 1 716 тыс. руб.;
- С-Петербург – 1 659 тыс. руб.;

- Самара – 1 556 тыс. руб.;
- Н. Новгород – 1 366 тыс. руб.;
- Ярославль – 1 128 тыс. руб.;
- Новосибирск – 1 051 тыс. руб.;
- Воронеж – 807 тыс. руб.

Итого: 726 278 тыс. руб.

В 2024 году не производилось списание основных средств.

По состоянию на 31.12.2024 г. при проведении обязательной инвентаризации по итогам финансового года излишки/недостачи МПЗ и ОС выявлены не были.

Переоценка ОС в 2024 г. не производилась. В отчетном периоде признаки обесценения основных средств не выявлены, основные средства не находились в залоге, обременения отсутствуют.

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.

4.3 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.

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 15 из 43

Общество произвело расчёты ППА долгосрочной аренды нежилых помещений на 01.11.2024 (по адресу: г. Москва, ул. Новорязанская, д. 8, этаж 3) и на 28.12.2024 (по адресу: г. Санкт-Петербург, набережная канала Грибоедова, д.30-32,литера А) в связи с началом аренды (согласно заключенным договорам субаренды №230-ДО-24 от 14.10.2024 и аренды №10-ДАН/2024 от 20.12.2024). Эти расчёты отражены по графе «Изменение за период. Поступило» нижеприведенной таблицы.

Окончание срока долгосрочной аренды нежилого помещения 31.12.2024 (по адресу: Тюменская обл., Тюмень г., 50 лет ВЛКСМ ул., дом № 27) по договору аренды №2 от 20.03.2020 отражено по графе «Изменение за период. Выбыло объектов» нижеприведенной таблицы.

Общество на 01.09.2024 произвело пересчёт ППА долгосрочной аренды нежилого помещения (по адресу: Ф.Т. Сириус, пгт. Сириус, ул. Международная, дом 2/1) в связи с увеличением с 01.09.2024 арендной платы (согласно заключенному дополнительному соглашению №5 от 08.08.2024 к договору аренды №12/19-5847/05 от 30.12.2019). Этот пересчёт отражен по графе «Изменение за период. Переоценка/пересчет. Первоначальная стоимость» нижеприведенной таблицы.

Наличие и движение стоимости прав пользования активами в 2024 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/пересчет		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Арендуемое помещение г. Москва, пер.Б.Харитоньевский, д.19 стр 1	ИП Соколова И. В.	15 845	(5 546)				(3 169)			15 845	(8 715)	2 149
Арендуемое помещение г. Москва, ул. Новорязанская, 8, этаж 3	ИП Семенов А. В.			76 611			(3 482)			76 611	(3 482)	2 549
Арендуемое помещение г. Санкт-Петербург, набережная канала Грибоедова,д.30-32,литера А	Санкт-Петербургский государственный экономический университет (ФГБОУ ВО			2 632						2 632		5
Арендуемое помещение Тюменская обл, Тюмень г, 50 лет ВЛКСМ ул, дом № 27	ООО "ОРБИТА ПЛЮС"	12 926	(9 409)		(12 987)	12 987	(3 578)					287
Арендуемое помещение, Краснодарский край, Ф.Т. Сириус, пгт. Сириус, ул. Международная, дом 2/1	Фонд «Талант и успех»	228 199	(74 010)				(23 222)	(31 857)	(23 222)	196 342	(97 232)	13 604
Итого		**256 969**	**(88 965)**	**79 243**	**(12 987)**	**12 987**	**(33 451)**	**(31 857)**	**(23 222)**	**291 430**	**(109 429)**	**18 595**

Накопленная сумма амортизации 109 429 тыс. руб. учитывается по строке 5640 «Амортизация» раздела 6 пояснений «Затраты на производство».

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, приведены в вышеуказанной таблице.

Основание и порядок расчета процентной ставки, допущения, использованные при определении переменных арендных платежей, описаны в соответствующем разделе приложений к учетной политике для целей бухгалтерского учета. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 года, на забалансовом счете Общества отражена оценочная стоимость полученных в аренду офисных помещений:

Наименование арендованного имущества	***Контрагент***	***Сумма, тыс. руб.***
Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул., д. 15, этаж 3	Филиал Коммандитного товарищества "ДЦ Зиглох Фервальтунгсменеджмент ГмбХ & Ко. КГ"	121 209
Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул., д. 13	ИП Кесельман Г.М.	229 462
Арендуемые помещения г. Москва, Новорязанская ул., д. 8, этаж 3	ИП Семенов А. В.	30 456
Арендуемое помещение г. Москва, пер.Б.Харитоньевский, д.19 стр. 1	ИП Соколова И.В.	23 270
Арендуемые помещения г. Москва, Каланчевская ул., д. 13	ООО "Российское общество инженеров строительства"	208 327
Арендуемые помещения г. Москва, Мясницкая ул., д. 50	ООО "СтройЭнергия"	10 836
Арендуемое помещение г. Воронеж	ИП Останина Е.В.	14 496
Арендуемое помещение г. Иркутск	ОАО "Иргиредмет"	13 820
Арендуемое помещение г. Красноярск	ООО "ЛБ Центр"	3 759
Арендуемое помещение г. Нижний Новгород	ООО «НБК Трейд»	15 800
Арендуемое помещение г. Новосибирск	ООО "БизнесПлощадь"	4 743
Арендуемое помещение г. Новосибирск	ИП Харченко А.Н.	35 010
Арендуемое помещение г. Самара	ИП Лебедев А.В.	20 922

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 18 из 43

Арендуемое помещение г. Санкт-Петербург	ООО "РЕМТЕК-ИНВЕСТ"	8 555
Арендуемое здание Ф.Т. Сириус, пгт. Сириус, ул. Международная, дом 2/1	Образовательный Фонд "Талант и успех"	95 305
Арендуемое помещение г. Ярославль	ООО "ЯПК"	13 656
Итого:		**849 626**

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. Так, по договору № 10-ДАН/2024 от 25.12.2024 г. в связи с непредставлением арендодателем ФГБОУ ВО "СПБГЭУ" подобной информации, вместо стоимости полученного в аренду помещения указан его размер - 112,4 кв.м.

5. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 663 028 тыс. руб. Данный показатель отражен за вычетом Резерва по сомнительным долгам:

ОАО "НОТА-Банк" – 84 253 тыс. руб.

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

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 19 из 43

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 27.10.2010 № 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 учёте 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 руб. 00 коп. 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 руб. 25 коп., в 2019 г. в сумме 12 795 561 руб. 02 коп., в 2022 г. в сумме 3 423 085 руб. 98 коп. и в 2023 г. в сумме 415 582 руб. 33 коп. 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.

- *Расшифровка дебиторской задолженности*

- **Тыс. руб.**

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1 748 248	3 186 876	2 374 066
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	112 003	124 665	51 807
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 509 173	2 914 901	2 215 445
Расчеты по налогам и сборам	3 407	3 371	3 371
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	478	934	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	88	74	46
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 544	5 142	959
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	121 551	137 789	102 437
Резерв по сомнительным долгам (справочно)	(85 220)	(85 181)	(85 210)
Итого дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), за минусом резерва	**1 663 028**	**3 101 695**	**2 288 856**
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	-	-	-

Авансы выданные, отраженные в составе дебиторской задолженности, не связаны с приобретением внеоборотных активов. В составе дебиторской задолженности, на 31.12.2024 г., отражена сумма авансов, выданных подрядным организациям по договорам на разработку программного обеспечения - 100 421 тыс. руб. (вкл. НДС), расходы по которым учтены на конец года в составе запасов по строке 12103 «Основное производство».

Авансы выданные и начисленная при их перечислении сумма налога на добавленную стоимость, в соответствие с учетной политикой Общества, отражены развернуто в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

- Основные дебиторы Общества: Трансинформ – филиал ОАО «РЖД» - 1 296 507 тыс. руб., ОАО «ФПК» - 127 567 тыс. руб. Приведенная задолженность является текущей, резерв по сомнительным долгам в отношении нее не создавался.

6. Денежные средства

В состав денежных средств Общества и их эквивалентов на 31.12.2024 года входят:

- валюта РФ, находящаяся:
  - на счете закупок в сумме 85 тыс. руб.;
  - на расчетных счетах в сумме – 256 985 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 29.12.2024 по 09.01.2025 г. Общество разместило остатки денежных средств на расчетном счете в объеме 254 000 тыс. руб. с выплатой процентов (21,3% годовых) в конце срока. На 31.12.2024 г. начисленная задолженность по процентам составляет 444 тыс. руб.;

Средства в аккредитивах на 31.12.2024 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 отчетного периода года сопоставляется с Бухгалтерским балансом (стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

7. Капитал и распределение чистой прибыли

Прибыль 2023 года в сумме 64 652 тыс. руб. по решению 27.04.2024 г. РЕУ 05/2024 было решено оставить нераспределенной до принятия в будущем соответствующего решения. Тогда же, часть нераспределенной прибыли прошлых лет (2021 г.), в объеме 75 000 тыс. руб., была направлена на выплату дивидендов (выплачены полностью в июне 2024 года), а в объеме 43 757 тыс. руб. - часть оставшейся нераспределенной прибыли 2017, 2021 г.г. - на финансирование инвестиционной программы Общества на 2024 г. Позднее, по решению единственного участника Общества от 08.11.2024 г. № 7/2024, часть нераспределенной прибыли прошлых лет (2021, 2022 г. г.), в объеме 75 000 тыс. руб., была направлена на выплату дивидендов. Соответствующая сумма была полностью выплачена в ноябре 2024 года.

8. Кредиты и займы

В 2024 году в хозяйственной деятельности Общество использовало заемные средства. Все полученные кредиты являются краткосрочными, остаток кредитов на 31.12.2024 года будет погашен в 2025 году. Кроме процентов к уплате, иных расходов на обслуживание полученных кредитов нет.

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. Ставка по соглашению – Ключевая ставка Банка России плюс индивидуальная ставка (1,7-2,2 % годовых). Соглашение было одобрено советом директоров Общества 15.07.2022 г. (Протокол № 120/2022). На 31.12.2024 задолженность по кредитам и процентам составляет:

Договор с АКБ «НОВИКОМБАНК»:

По кредитам *Тыс. руб.*

Договор	***Остаток на начало отчетного периода***	***Получено кредитов в периоде***	***Погашено кредитов за период***	***Задолженность на конец периода***
Соглашение № 2кл/22-Т от 21.07.2022г.	589 561	1 957 240	2 086 801	460 000
ИТОГО	***589 561***	***1 957 240***	***2 086 801***	***460 000***

По процентам *Тыс. руб.*

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 24 из 43

Договор	*Остаток на начало периода*	*Начислено за период*	*Погашено за период*	*Задолженность на конец периода*
Соглашение № 2кл/22-Т от 21.07.2022г.	0	41 740	41 740	0
ИТОГО	**0**	**41 740**	**41 740**	**0**

В 2024 году Общество заключило с АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) кредитный договор № Мск-49/КСв-24 от 06.12.2024 г. об открытии кредитной линии с установленным лимитом задолженности 800 млн. руб. Ставка по договору – Ключевая ставка Банка России плюс индивидуальная ставка (5 % годовых). Кредитный Договор был одобрен советом директоров Общества 29.11.2024 г. (Протокол № 152/2024). На 31.12.2024 задолженность по кредитам и процентам составляет:

Договор с АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)

По кредитам *Тыс. руб.*

Договор	*Остаток на начало отчетного периода*	*Получено кредитов в периоде*	*Погашено кредитов за период*	*Задолженность на конец периода*
Кредитный договор № Мск-49/КСв-24 от 06.12.2024 г.	0	50 000	0	50 000
ИТОГО	**0**	**50 000**	**0**	**50 000**

По процентам *Тыс. руб.*

Договор	*Остаток на начало периода*	*Начислено за период*	*Погашено за период*	*Задолженность на конец периода*
Кредитный договор № Мск-49/КСв-24 от 06.12.2024 г.	0	213	0	213

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 25 из 43

ИТОГО	**0**	**213**	**0**	**213**

Перечень поручительств третьих лиц (полученных) по состоянию на 31.12.2024 года:

Вид поручительства	Контрагент	***Договор***	Сумма, тыс. руб.
Банковская гарантия	ООО "КОРУС Консалтинг СРМ"	Договор № Р-4/24-75.1/23 от 03.04.2024 г.	22 560
Банковская гарантия	ООО "Скилаз"	Договор № Р-7/24-52/23 от 18.04.2024 г.	3 324

9. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года составляет: 1 474 725 тыс. руб.

- *Рашифровка кредиторской задолженности*

Тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	647 092	941 279	599 150
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	522 663	874 865	119 000
Расчеты по налогам и сборам	253 142	585 946	380 833
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9 590	20 389	71 077
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 323	583 861	491 809
Расчеты с подотчетными лицами	50	-	-
Итого	**1 474 725**	**3 058 954**	**1 672 179**

Авансы полученные и начисленная с них сумма налога на добавленную стоимость, в соответствие с учетной политикой Общества, отражены развернуто в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

- Основные кредиторы Общества: Трансинформ – филиал ОАО «РЖД» - 519 715 тыс. руб. (авансы полученные), ООО "Цифровые сервисы" - 219 935 тыс. руб., АО «Панорама» - 112 148 тыс. руб., ООО «КОРУС Консалтинг СРМ» - 80 101 тыс. руб.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Часть прочих доходов и расходов Общества не была учтена при расчете базы по налогу на прибыль 2024 года на сумму:

- доходы – 248 662 тыс. руб. (восстановление резерва по гарантийному обслуживанию результатов выполненных работ и дивиденды);
- расходы – 67 526 тыс. руб. (процентные расходы по долгосрочной аренде согласно ФСБУ 25/2018, корпоративные мероприятия).

Текущий налог на прибыль по итогам 2024 года составил 0 тыс. руб., отложенный налог на прибыль - корректировка в связи с изменением с 2025 г. ставки налога на прибыль с 0% до 5% (в федеральный бюджет), - в соответствии с учетной политикой отражается свернуто в балансе по стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» и отчете о финансовых результатах по стр. 24121 «Отложенный налог на прибыль. Пересчет в связи с изменением ставки» в сумме 46 787 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2024 года, в бухгалтерском учёте Общества отражены следующие Отложенные Налоговые Активы (ОНА) и Отложенные Налоговые Обязательства (ОНО):

Виды активов и обязательств	***Аналитика***	***Сумма, тыс. руб.***
ОНА	Основные средства	3 512
ОНА	Оценочные обязательства и резервы	59 086
ОНА	Расходы будущих периодов	5 120
ОНА	Резервы сомнительных долгов	4 226
ОНА	Арендные обязательства	13 963
ОНО	Доходы будущих периодов	(9)
ОНО	Незавершенное производство	(21 871)
ОНО	Нематериальные активы	(2 149)
ОНО	Основные средства	(11 016)
ОНО	Проценты по обязательствам	(4 075)
Итого:		**46 787**

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 27 из 43

11. Учет по сегментам

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) – 5 433 448 тыс. руб.;
    - Себестоимость – 4 756 892 тыс. руб.;
    - Прибыль (убыток) от продаж – 23 118 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) – 290 424 тыс. руб.;
    - Себестоимость – 253 216 тыс. руб.;
    - Прибыль (убыток) от продаж – 2 424 тыс. руб.
- Работы по созданию, модификации, сопровождению, предоставлению права пользования и прочие услуги, связанные с Автоматизированными системами для прочих контрагентов:
    - Реализация (без НДС) – 19 672 тыс. руб.;
    - Себестоимость – 14 872 тыс. руб.;
    - Прибыль (убыток) от продаж – 2 757 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 2024 года между Обществом и ОАО "РЖД". Договоры между Обществом и ОАО "РЖД" за 2024 год признаются

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 28 из 43

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.

12. Социальные показатели

Среднесписочная численность работников в 2024 году составила:

1 201 человек, по сравнению с 2023 годом произошло увеличение на 90 человек.

Численность работающих на 31.12.2024 года работников (без учета внешних и внутренних совместителей) составила – 1 292 человек. По сравнению с 2023 годом показатель увеличился на 105 человек.

Затраты на оплату труда составили: 2 928 443 тыс. руб. (без учета Договоров гражданско-правового характера), по сравнению с 2023 годом уменьшение составило 202 895 тыс. руб. Данное уменьшение связано с неначислением в 2024 году премии по итогам года.

Задолженность по заработной плате на 31.12.2024 года составляет 1 320 тыс. руб. – в основном это суммы, связанные с индексацией з/п ключевых руководящих работников в конце 2024 года.

В 2024 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 2024 года начислен резерв в сумме 708 641 тыс. руб.
Корректировки ранее начисленного резерва в декабре 2024 года не производились.

В Обществе создается оценочное обязательство по отпускам, на основании утвержденной Методики его расчета.

За 2024 год:

• Начислено обязательство в сумме – 260 415 тыс. руб.

• Использовано обязательство – 300 726 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года резерв по отпускам составил – 187 635 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 2024 год составила 179 717 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом произошло увеличение на 18 577 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 2024 году действовал договор добровольного медицинского страхования сотрудников организации, заключенный на 2 года. Суммы по договорам, учтенные в затратах составили:
АО «СОГАЗ» - 32 613 тыс. руб.

В 2023 году Обществом был продлен Договор с негосударственным ПФ «Благосостояние».
По состоянию на 31.12.2024 года количество участников-вкладчиков (сотрудников Общества) составило: 16 человек.
Общая сумма взносов Участников-вкладчиков (удержания из зарплаты) за 2024 год составила 1 710 тыс. руб.
Сумма взносов Вкладчика (паритетный взнос - средства Общества, направленные на лицевые счета сотрудников в НПФ) за 2024 год составила – 2 888 тыс. руб.
Сумма целевого взноса на обеспечение уставной деятельности фонда (5% от суммы паритетного взноса) составила – 144,4 тыс. руб.

13. 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 2024 год составила 5 332 918 тыс. руб. (без учета НДС).
Дебиторская задолженность «Трансинформ» ОАО «РЖД» по состоянию на 31.12.2024 года – 1 296 507 тыс. руб.
Сумма реализации с другими подразделениями ОАО «РЖД» составила – 100 530 тыс. руб. (без учета НДС). Дебиторская задолженность – 11 334 тыс. руб.
Кредиторская задолженность – 2 412 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 31.12.2024 г., тыс. руб.**	**Кредиторская задолжен-ность (-) на 31.12.2024 г., тыс. руб.**	**Срок погашения**
Административно-хозяйственное управление филиал ОАО "РЖД"	-	2 457,56	-	(2 318,53)	1 кв. 2025
Акционерное общество "Вагонная ремонтная компания-1"	2 215,04	-	600,00	-	1 кв. 2025
АО "ПКС"	1 702,40	-	1 021,44	-	1 кв. 2025
АО "РЖД Управление активами"	62,02	-	-	-	
АО «ФГК»	67 395,67	-	17 775,74	-	1 кв. 2025
АО «ФПК»	140 197,40	-	127 567,00	-	1 кв. 2025
АО "Компания ТрансТелеКом"	9 938,84	25 974,54		(16 187,11)	1 кв. 2025
АО "Желдоручет"	35 756,23	-	11 618,04	-	1 кв. 2025
АО "ИЭРТ"	217,50	-	16,20	-	1 кв. 2025
Главный вычислительный центр - филиал ОАО "РЖД"	10,10	8 181,10	776,12	-	1 кв. 2025
Центральная дирекция здравоохранения – филиал ОАО «РЖД»	10 530,38	-	10 530,58	-	1 кв. 2025
ООО "РЖД-ТехСервис"	2 426,72	-	2 893,63	-	1 кв. 2025
ООО "Цифровые сервисы"	63 995,61	486 031,00		(197 568,50)	1 кв. 2025
ООО «ТТК-Связь»	1 737,50	-	-	-	

ООО "ОП "РЖД-ОХРАНА"	-	7 874,80		(1 233,68)	1 кв. 2025
ООО "РЖД – Цифровые пассажирские решения"	616,92	-	-	-	
ООО "РЖД Интернешенл"	73,29	-	-	-	
ООО "РЖД-ТЕХНОЛОГИИ"	27 094,77	11 816,25	17 760,17	-	1 кв. 2025
ООО "Цифровая логистика"	2 220,00	-	-	-	
Открытое акционерное общество "Объединенные электротехнические заводы" (ОАО "ЭЛТЕЗА")	963,75	-	963,75	-	1 кв. 2025
САМАРСКАЯ ДИРЕКЦИЯ СВЯЗИ-СТРУКТУРНОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ-ЦСС-ФИЛИАЛА ОАО «РЖД»	-	0,47	-	-	
Управление «Казначейство» Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД»	-	98,36	30,84	-	1 кв. 2025
АО «НИИАС»	-	188,68	-	(56,60)	1 кв. 2025
Центр управления телекоммуникационными ресурсами – филиал ОАО «РЖД»	-	917,60	-	(93,57)	1 кв. 2025
Ярославский региональный центр связи – структурное подразделение ЦСС – филиала ОАО «РЖД»	-	27,90	3,50	-	1 кв. 2025
ЦЭУ – филиал ОАО «РЖД»	90 000,00	-	-	-	
Итого	**457 154,14**	**543 548,26**	**191 557,01**	**(217 457,99)**	

Также в отчетном периоде от ООО "Цифровые сервисы" были получены дивиденды в сумме 50 984 тыс. руб., а в адрес ООО "РЖД-ТЕХНОЛОГИИ" в 2024 году были выплачены дивиденды в сумме 150 000 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров согласно действующему в Обществе Положению о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций, утвержденному решением ВОСУ (протокол от 17.09.2020 № 56) в 2024 году начислено в сумме 3 964 тыс. руб. Функции корпоративного секретаря Совета директоров Общества осуществляет на основании заключенного договора подразделение АХУ - филиал ОАО «РЖД».

Ключевым руководящим работникам Общества (Генеральный директор, Заместители генерального директора и Главный бухгалтер) начислен доход в 2024 году в размере: 136 923 тыс. руб. Кроме того, в 2024 году сумма договоров страхования (ДМС, жизни и здоровья) составила 324 тыс. руб.

В 2024 году по окончании ревизионной проверки за 2023 год, членам ревизионной комиссии Общества было начислено вознаграждение в размере 289 тыс. руб.

ПОЛНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И ОПЕРАЦИЙ С НИМИ В 2024 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"	105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, пер. Токмаков, д. 9	Участник ООО «ОЦРВ», доля участия в уставном капитале 100%	02.07.2019	Дивиденды
2	Висленев С.А	РФ, Генеральный директор ООО «ОЦРВ»	Генеральный директор ООО «ОЦРВ»	27.08.2024	Заработная плата
3	Трошанов Д.С.	РФ, Генеральный директор ООО «ОЦРВ»	Генеральный директор ООО «ОЦРВ»	С 11.05.2016 по 26.08.2024	Заработная плата
4	Котрехов С.В.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	С 04.12.2023 по 26.04.2024	Вознаграждение
5	Семион К.В.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	27.04.2024	Вознаграждение
			Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	27.04.2024	
			Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	27.04.2024	
			Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	27.04.2024	
			Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	27.04.2024	

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, Сириус, пгт Сириус, ул. Международная, д. 2/1, этаж 4, ком. 405	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; - аренда имущества и предоставление имущества в аренду; - 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	Закупки, реализации
2	ООО "ОП "РЖД-ОХРАНА"	107174, город Москва, Садовая-Черногрязская ул., д.3а стр.3		15.12.2009	Приобретения
3	Открытое акционерное общество "Объединенные электротехнические заводы" (ОАО "ЭЛТЕЗА")	127343, город Москва, Сибиряковская ул., д.5		08.09.2009	Реализации
4	Акционерное общество "РЖД Управление активами"	107174, город Москва, Новорязанская ул., д.12		08.09.2009	Реализации
5	АО "Желдоручет"	107078, город Москва, Новая Басманная ул., д. 14 стр. 2, каб. 23		22.02.2011	Реализации
6	Акционерное общество "Федеральная пассажирская компания"	107078, город Москва, Маши Порываевой ул., д.34		03.12.2009	Реализации
7	Акционерное общество "Вагонная ремонтная компания-1"	129090, город Москва, Каланчевская ул., д.35		14.04.2011	Реализации
8	АО "ИЭРТ"	105066, город Москва, Новорязанская ул., д. 24		10.08.2010	Реализации
9	Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин" (АО "ПКС")	693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Вокзальная ул., д. 54 литер а		28.12.2011	Реализации
10	Акционерное общество "Федеральная грузовая компания"	620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д.44, офис 13/1		24.09.2010	Реализации
11	ООО “РЖД Интернешенл”	101000, город Москва, Архангельский пер, дом № 10А		27.12.2024	Реализации

12	ООО "РЖД – Цифровые пассажирские решения"	107078, город Москва, ул. Новорязанская, д. 8А, стр. 2	15.05.2024	Реализации
13	АО «НИИАС»	109029, город Москва, ул. Нижегородская, дом № 27, строение 1	08.09.2009	Закупки
14	Административно-хозяйственное управление филиал ОАО "РЖД" (АХУ ОАО "РЖД")	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Закупки
15	Главный вычислительный центр - филиал ОАО "РЖД"	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Закупки
16	Центральная дирекция здравоохранения – филиал ОАО «РЖД»	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Реализации
17	ООО "РЖД-ТехСервис"	129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 35, пом. 33	02.07.2019	Реализации
18	ООО "Цифровые сервисы"	354340, Краснодарский край, ф.т. Сириус, пгт Сириус, Международная ул, дом 2/1, этаж 4 ком 405	24.01.2020	Закупки/реализа-ции
19	ООО "РЖД-ТЕХНОЛОГИИ"	105066, Москва, вн.тер.г. пер. Токмаков, д.9.	02.07.2019	Реализации
20	ООО "Цифровая логистика"	127055, город Москва, улица Образцова, дом 4А, к1, эт. 8, пом.1	02.07.2019	Реализации
21	САМАРСКАЯ ДИРЕКЦИЯ СВЯЗИ-СТРУКТУРНОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ-ЦСС-ФИЛИАЛА ОАО «РЖД»	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Закупки
22	Управление «Казначейство» Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД»	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Закупки
23	Центр управления телекоммуникационными ресурсами – филиал ОАО «РЖД»	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Закупки
24	Ярославский региональный центр связи – структурное подразделение ЦСС – филиала ОАО «РЖД»	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Закупки

25	ЦЭУ – филиал ОАО «РЖД»	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1		08.09.2009	Реализации
26	Трансинформ – филиал ОАО "РЖД"	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1		08.09.2009	Реализации
27	ООО «ТТК-Связь»	121357, Россия, г. Москва, ул. Верейская, д.29, стр.33, эт/ч.ком 6/4		08.09.2009	Реализации

14. События после отчетной даты

16.01.2025 г. в рамках кредитного договора Мск-49/КСв-24 от 06.12.24 г. с АКБ «Абсолют Банк» был получен очередной транш (без обеспечения) на 100 000 тыс. руб.

15. Раскрытие информации о прибылях/убытках прошлых лет, выявленных в текущем году

События отсутствуют.

16. 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:

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 39 из 43

- 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 (АКБ "Абсолют Банк" (ПАО), 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 также 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».

17. О непрерывности деятельности

Финансовая отчетность Общества составлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. В течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода,

8d40949e-e393-11ef-81ce-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2024
Лист 41 из 43

руководство не имеет намерений ликвидировать организацию, или прекратить её деятельность.

Генеральный директор ООО «ОЦРВ» Электронная подпись С.А. Висленев

04 февраля 2025г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ 05.02.2025 14:14
Сертификат 0236C27600E7B1DCB343AE43F08F15E6CF действителен с 10.09.2024 по 10.12.2025
Владелец: Висленев Сергей Анатольевич, Генеральный директор