Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «ОЦРВ» за 2020г. 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 31.12.2020 года составили 1 115 833 тыс. руб.
- На 31.12.2020 г. Участниками общества являются:
  - ОАО «Российские железные дороги» - 26% уставного капитала
  - ООО «РЖД-ТЕХНОЛОГИИ» - 74% уставного капитала.

14.03.2019 г. был заключен договор купли-продажи доли с ООО «РЖД-ТЕХНОЛОГИИ», согласно которому доля 25 % УК ООО «ОЦРВ» переходит к Покупателю (п. 3.1 Договора) с момента внесения соответствующей записи в ЕГРЮЛ. Оплата доли должна быть произведена (п. 2.2. Договора) не позднее 30 календарных дней с момента подписания договора купли-продажи. Запись о регистрации в ЕГРЮЛ нового участника была внесена 02.07.2019 г. На 31.12.2020 г. обязательство нового участника по оплате действительной стоимости перешедшей к нему доли произведено не полностью, существует дебиторская задолженность в размере 10 428 тыс. руб. (номинальная стоимость доли оплачена целиком).
18.05.2020 г. в ЕГРЮЛ был зарегистрирован также переход доли ООО «ТТК-ТехСервис» (49 % УК) к ООО «РЖД-ТЕХНОЛОГИИ». Таким образом, доля УК, принадлежащая ООО «РЖД-ТЕХНОЛОГИИ» увеличилась до 74 %.

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):
  - 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: 630005, г. Новосибирск, ул. Фрунзе 86, помещение 21, 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: 603011, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Октябрьской революции, д. 61 а, КПП 525743001.
  - Ярославский филиал №6 ООО «ОЦРВ» по адресу: 150054, г. Ярославль, ул. Чехова, д.45, 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
  - Сочинский филиал № 11 ООО «ОЦРВ» по адресу: 354340, Краснодарский край, г. Сочи, Триумфальный проезд, дом 1, офис 797, КПП 236743001
  - Тюменский филиал № 12 ООО «ОЦРВ» по адресу: 625 048, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет ВЛКСМ, дом 27, этаж 5, КПП 720343001.
- Общество создано без срока действия.
- Целью Общества является извлечение прибыли.
- Исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Протокол заседания Совета директоров № 97/2020 от 27 апреля 2020 г.:

- О прекращении 27.04.2020 г. полномочий генерального директора Общества, Трошанова Дениса Сергеевича в связи с истечением срока действия трудового договора от 28.04.2017 г.;
- Об избрании генерального директора Общества, Трошанова Дениса Сергеевича, срок с 28.04.2020 г. по 27.04.2023 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 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 № 91/2019 заседания Совета директоров от 28.06.2019
- Об избрании корпоративным секретарем Общества Аспидову Ольгу Юрьевну

Протокол ВОСУ № 54 от 20.09.2019 года Об избрании состава Совета директоров Общества
- Чаркин Евгений Игоревич
- Громыко Роман Владимирович
- Проценко Екатерина Владимировна

Протокол № 94/2019 заседания Совета директоров от 22.11.2019 г.
- Об избрании Председателем совета директоров Общества Чаркина Евгения Игоревича

Протокол ООСУ №55 от 29.04.2020 года Об избрании состава Совета директоров Общества
- Чаркин Евгений Игоревич
- Проценко Екатерина Владимировна
- Громыко Роман Владимирович
- Мискарян Александр Андреевич
- Почтеннова Анна Владимировна

- Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества, в состав которой в 2020 году входят, следующие лица:
  - Мартысюк Ирина Сергеевна - главный бухгалтер АО «Компания ТрансТелеКом»;

- Лозинская Екатерина Сергеевна – начальник отдела по взаимодействию с дочерними Обществами АО «Компания ТрансТелеКом»;
- Орлова Екатерина Валерьевна - заместитель генерального директора ООО «ОЦРВ» по внутреннему контролю.

2. Основные элементы учетной политики организации

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации ведется Бухгалтерской службой.
Бухгалтерский учет в организации осуществляется с применением ПБУ-18.
Определение дохода (осуществление расхода) – метод начисления.

- *2.1.1 Учет основных средств*

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.
Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей 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.

- *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 2020 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.

- *2.1.3 Учет НМА*

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости их изготовления или приобретения.

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 МПЗ*

Оценка МПЗ производится, исходя из фактической стоимости их приобретения, по цене каждой единицы.
При списании оценка материалов 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 (косвенные) расходы Общества учитываются в разрезе статей затрат и Подразделений Общества по месту их возникновения. Такие

расходы распределяются на единое Подразделение - «Основное подразделение счет 20» способом, аналогичным распределению производственных расходов.

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), утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 год № 107н, 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.

В течение 2020 года Учетная политика Общества не изменялась.

- ***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 2020 год составила: 4 272 372 тыс. руб. (без учета НДС), по сравнению с 2019 годом произошло увеличение на 778 808 тыс. руб. (на 22 процента).

Себестоимость реализованных работ (услуг) за 2020 год составила: 3 979 434 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом произошло увеличение на 651 059 тыс. руб. (на 20 процентов).

В состав себестоимости включены общехозяйственные (управленческие) расходы в сумме – 674 299 тыс. руб.

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

- Работы, выполненные сторонними организациями (субподрядчиками): 749 094 тыс. руб. (снижение на 3,7 процентов по сравнению с 2019 г.)
- Работы, выполненные штатными сотрудниками организации (зарплата, налоги, общехозяйственные расходы, лицензии): 2 550 732 тыс. руб. (рост 27 процентов).

Прибыль от реализации составила: 292 938 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом рост составил 127 749 тыс. руб. (на 77 процентов).

Остаток незавершенного производства на 31.12.2020 года составил: 40 756 тыс. руб. – сумма фактических расходов, приходящихся на незавершенные договора.

Структура затрат по незавершенному производству в разрезе статей затрат:

- ФОТ – 37 572 тыс. рублей
- Налоги с ФОТ- 2 898 тыс. рублей
- Амортизация – 286 тыс. рублей
- ОХР – 0 тыс. рублей
- Лицензии на ПО – 0 тыс. рублей
- Работы и услуги субподрядчиков – 0 тыс. рублей.

Сумма прибыли за 2020 год до налогообложения составила 318 485 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом произошло увеличение на 103 925 тыс. руб. (на 48 процентов).

Текущий налог на прибыль по итогам 2020 года составил 110 613 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2020 год - 175 111 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом рост составил 11 981 тыс. руб. (на 7 процентов).

Общая балансовая величина активов по состоянию на 31.12.2020 года составила: 3 446 250 тыс. руб., за отчетный период увеличение составило 753 254 тыс. руб.

Общая величина обязательств по состоянию на 31.12.2020 года составляет: 2 330 417 тыс. руб., за отчетный период увеличение составило 578 143 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2 802 106 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности отражена за вычетом Резерва по сомнительным долгам:

- ОАО "НОТА-Банк" – 88 091 тыс. руб.
- ПКТБ ОАО «РЖД» – 3 068 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года составляет: 1 688 224 тыс. руб.

Всего за 2020 год величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте

составила – 144 тыс. руб., отраженных во внереализационных доходах и 89 тыс. руб. – внереализационных расходах.

Прибыль 2019 года на состоявшемся 29.04.2020 г. заседании ООСУ (протокол № 55) было решено не распределять для целей выплаты участникам дивидендов, а направить в объеме 162 484 тыс. рублей на финансирование инвестиционной программы Общества на 2020-2022 г.г., утвержденной решением Совета директоров (Протокол 94/2019 от 22.11.2019 г.) вместе с нераспределенной прибылью прошлых лет в объеме 29 764 тыс. руб.

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) – 1 673 652 тыс. руб.
- Воронеж – 23 307 тыс. руб.
- Иркутск – 168 466 тыс. руб.
- Красноярск – 129 541 тыс. руб.
- Н. Новгород – 36 705 тыс. руб.
- Новосибирск – 113 610 тыс. руб.
- Самара – 111 142 тыс. руб.
- С-Петербург – 218 995 тыс. руб.
- Сочи – 190 989 тыс. руб.
- Тюмень – 61 661 тыс. руб.
- Ярославль – 88 629 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); оценочного обязательства по гарантийным работам; амортизации 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 – 1000 845 тыс. руб.

Итого сумма затрат за 2020 год в целом по Организации составила – 3 143 243 тыс. руб., в том числе общехозяйственных (управленческих) – 674 299 тыс. руб.

В 2020 году затраты Общества по договорам аренды составили – 161 978 тыс. руб. На основании таких договоров осуществлялись также оплаты за возмещение затрат Арендодателя на содержание сдаваемых в аренду помещений – 9 090 тыс. руб., в которые включены затраты на энергетические ресурсы. Сумма таких затрат Общества за 2020 год составила – 2 144 тыс. руб. Общество в 2020 году сдавало в субаренду офисные помещения. Сумма прочих доходов по данному виду деятельности составила 1 686 тыс. руб. (включая компенсацию коммунальных расходов). Соответствующая ей сумма прочих расходов составила 1 666 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 №0107-86 от 01.07.2017	ИП Нелюбов Владимир Анатольевич	341 094,24
Договор аренды от 01.10.2018 г.	ООО "Каланчевская 13"	2 509 704,00
Договор №МСК/АХО/030918 от 03.09.18	Филиал Коммандитного товарищества "Зиглох ГмбХ & Ко. Грундбезитц унд Сервис КГ"	1 100 000,00
Договор №К-3/2013 от 25.04.2013	ООО "Российское общество инженеров строительства"	1 394 067,80
Договор №50-01/19 от 01.04.2019г.	АО "СтройЭнергия"	489 213,08

Договор №А/ИП-203/15 от 30.04.15	ИП Кесельман Г.М.	2 500 000,00
Договор от 01.06.17 г.	ООО "Юридическое Бюро "ЭДВАЙЗЕР""	912 932,90
Договор № А-9101/2019 от 01.10.2019 г.	ООО "РЕМТЕК-ИНВЕСТ"	714 664,00
Договор аренды нежилых помещений №04/18-984/05 от 20.06.2018	Фонд «Талант и успех»	820 394,40
Договор аренды нежилых помещений №12/19-584/05 от 30.12.2019	Фонд «Талант и успех»	3 267 505,10
Договор № К540-07/20 от 09.07.2020 г.	Филиал ООО «РогСибАл» в г. Сочи	120 000,00
Договор аренды №01/20 от 20.12.19	Филиал Компании с ограниченной ответственностью "МЕТКОЛЛ"	5 550 000,00
Договор аренды №ИПХ/А-339 от 01.04.19	ИП Харламов Виктор Александрович	1 165 967,00
Договор аренды от 14.02.2020 г.	ИП Гаспаров Александр Сергеевич	590 000,00
Договор №1-В/О от 16.03.2020г.	ИП Васюта М.Н.	45 600,00
Договор №8-АФ/19 от 01.07.19 г.	ООО «РУДА»	18 034,00

За 2020 год сумма:

- прочих доходов Общества составила – 70 123 тыс. руб., 45 020 тыс. руб. – восстановление оценочных обязательств по гарантийному обслуживанию, 13 592 тыс. руб. проценты по депозитам, 2 550 тыс. руб. – восстановление резерва сомнительных долгов, 1 325 тыс. руб. – доходы от продажи валюты, 236 – проценты по выданным займам).

- прочих расходов – 44 575 тыс. руб. (10 965 тыс. руб. – компенсация расходов на проживание сотрудников в Сочи, 8 208 тыс. руб. – культурные мероприятия, ФОТ – 7 089 тыс. руб., 2 550 тыс. руб. – резерв по сомнительным долгам, 2 191 тыс. руб. – расходы на противоэпидемические мероприятия в регионах, где работодателя местные власти не обязывали нести данные расходы, 1 370 тыс. руб. – расходы, связанные с продажей валюты).

При этом часть прочих доходов и расходов не была учтена при расчете базы по налогу на прибыль 2020 года Общества на сумму:

- доходы – 49 781 тыс. руб.
- расходы - 40 103 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) – 4 093 698 тыс. руб.
    - Себестоимость – 3 817 033 тыс. руб.
    - Прибыль (убыток) от продаж – 276 665 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) – 115 632 тыс. руб.
    - Себестоимость – 106 856 тыс. руб.
    - Прибыль (убыток) от продаж – 8 776 тыс. руб.
- Работы по созданию, модификации, сопровождению, предоставлению права пользования и прочие услуги, связанные с Автоматизированными системами для прочих контрагентов.
    - Реализация (без НДС) – 62 292 тыс. руб.
    - Себестоимость – 54 807 тыс. руб.
    - Прибыль (убыток) от продаж – 7 485 тыс. руб.

- Оказание услуг по сопровождению деятельности в рамках абонентского договора с дочерним Обществом.
    - Реализация (без НДС) – 750 тыс. руб.
    - Себестоимость – 738 тыс. руб.
    - Прибыль (убыток) от продаж – 12 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 2020 года между Обществом и ОАО "РЖД". Договоры между Обществом и ОАО "РЖД" за 2020 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 31.12.2020 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		2 802 106		
В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками		2 712 193		
ОАО "Российские железные дороги" (филиал «Трансинформ»)	Работы, связанные с ПО	2 592 638	4 квартал 2020	1 квартал 2021

- *Кредиторская*

Наименование контрагента	Предмет задолжен-ности	Сумма задолженнос-ти (тыс. руб.)	Дата возникно-вения	Дата погаше-ния
Итого кредиторская задолженность		1 688 224		
В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками		462 667		
ООО «КОРУС Консалтинг ГК»	Работы, связанные с ПО	163 177	4 квартал 2020	1 квартал 2021
ООО «Энсис Технологии»	Работы, связанные с ПО	83 914	4 квартал 2020	1 квартал 2021

В 2020 году Общество заключило с АО «Райффайзенбанк» соглашение № 40445-MSK от 29.05.2020 г. об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности 800 млн. руб. Данная сделка была одобрена советом директоров Общества 27.04.2020 г. (Протокол № 97/2020). На 31.12.2020 задолженность по кредитам и процентам отсутствует:

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 – отозвана лицензия у банка.

С введением с 13 октября 2015 года моратория на удовлетворение требований кредиторов Общество не имело возможности использовать денежные средства как в рамках открытой кредитной линии, так и собственные средства на счетах, открытых в банке, даже для выплаты заработной платы или для перечисления налогов и иных обязательных платежей в бюджет. При этом Общество добросовестно исполняло обязанности по своевременному погашению траншей по кредитному договору от 18 мая 2015 года № 257/15-КЛ. В соответствии с получаемыми с официального электронного адреса nota-bank@nota-bank.ru указаниями временной администрации «НОТА-Банк» (ПАО) Общество переводило денежные средства для погашения ссудной задолженности на расчетный счет № 40702801020000002731, с которого «НОТА-Банк» (ПАО) осуществлял погашение кредита по условиям кредитного договора.

06.11.2015 Общество получило очередное требование о погашении ссудной задолженности и процентов, согласно которому необходимо было обеспечить денежные средства для оплаты задолженности на указанном выше расчетном счете не позднее 24 ноября 2015 года, чтобы не допустить просроченной задолженности. Предварительно уведомив Банк 19.11.2015 о досрочном погашении кредита, Общество 23.11.2015 перевело на р/с 86 500 тыс. рублей.

На основании Приказа Банка России ОД-3293 от 24 ноября 2015 года на основании п. 2 ст. 18926 и п. 8. Ст. 18951 ФЗ о несостоятельности (банкротстве) у «НОТА-Банка» (ПАО) с 24.11.15 была отозвана лицензия на осуществление банковских операций, при этом 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.

Общество 27.11.15 направило 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.

14 января 2016 года Обществом были получены уведомления от временной администрации «НОТА-Банк» (ПАО) от 17.12.15 и 23.12.15 с требованием погасить ссудную задолженность без указания конкретной суммы задолженности.

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 в сумме 21 879 тыс. руб.

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. и в 2019 г. в сумме 12 795 561,02 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 31.12.2020 года.

В состав денежных средств Общества и их эквивалентов на 31.12.2020 года входят:

- 6233,38 CHF по курсу на 31.12.2020 г. (83,5131) - 521 тыс. руб.;
- валюта РФ, находящаяся:
  - на расчетных счетах в сумме – 2 052 тыс. руб.
  - на счете закупок в сумме 15 тыс. руб.
- краткосрочные депозитные вклады (сроком до трех месяцев) в кредитных организациях в размере 75 500 тыс. руб.
- Средства в аккредитивах на 31.12.2020 год 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 2020 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 ПБУ18/02.

Сумма отложенного налога на прибыль в 2020 году составила 32 761 тыс. руб. Она связана главным образом с разницами в признании амортизационных отчислений по ОС, прошедшим модернизацию, и НМА, убытка от реализации ОС; разницей в оценке оценочных обязательств в части резерва по отпускам, обязательств по гарантийному обслуживанию результатов работ и в части резерва по сомнительным долгам.

В связи со вступлением в силу с 2021 г. п. 1.15 ст. 284 НК, для ИТ-организаций начинает действовать льготная ставка по налогу на прибыль в размере 3 %. В соответствии с п. 14 и п. 15 ПБУ 18/02, величина отложенного налога на прибыль подлежит в таком случае пересчету на дату, предшествующую дате изменения ставки налога с отнесением возникшей разницы на счет учета прибылей и убытков. Корректировка отложенного налога на прибыль в сумме 72 575 тыс. руб. отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2460.

Текущий налог на прибыль по итогам 2020 года составил 110 613 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 2020 году выполняло несколько инвестиционных проектов, запланированных на период 2020-2022 г.г. и утвержденных общим собранием участников 29.04.2020 г. (протокол № 55). Это, в первую очередь, капитальные затраты, осуществленные при выполнении подрядным способом СМР в арендованном здании в г. Сочи 68 605 тыс. руб. Также, в течение 2020 года в организации были приобретены, поставлены на учет и введены в эксплуатацию новые ОС и модернизированы старые ОС на общую сумму: 66 548 тыс. руб. Это главным образом компьютеры, принтеры, серверы, локальные сети, телефонные сети и прочее офисное оборудование. Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2020 года составила: 133 407 тыс. руб. Накопленная амортизация по ним по состоянию на 31.12.2020 года составила: 60 794 тыс. руб.

Первоначальная стоимость ОС по состоянию на 31.12.2020 года с разбивкой по филиалам:

- Москва – 70 654 тыс. руб.;
- Сочи – 45 408 тыс. руб.;
- Иркутск – 2 944 тыс. руб.;
- С-Петербург – 2 918 тыс. руб.;
- Тюмень – 2 754 тыс. руб.;
- Красноярск – 2 571 тыс. руб.;
- Ярославль – 1 646 тыс. руб.
- Самара –1 601 тыс. руб.;
- Новосибирск – 1 598 тыс. руб.;
- Воронеж – 993 тыс. руб.;

- Н. Новгород – 320 тыс. руб.

В 2020 году было произведено списание основных средств по причине:

- Неисправности (не подлежащие ремонту) – на сумму 788 тыс. руб. (первоначальная стоимость), в количестве 5 штук. Стоимость всех ОС на момент списания была полностью погашена посредством амортизации.

По состоянию на 31.12.2020 г. при проведении обязательной инвентаризации по итогам финансового года излишки/недостачи ТМЦ и ОС выявлены не были.

Переоценка ОС в 2020 г. не производилась.

Сроки полезного использования ОС устанавливаются по каждому объекту ОС на основании Классификатора. Метод списания амортизационных отчислений – линейный.

Учет аренды объектов основных средств

В связи с применением переходных положений ФСБУ 25/2018, Общество отражает в отчетности за 2020 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.

ФСБУ 25/2018 начинает применяться в Обществе с 2021 года. Переход на бухгалтерский учет аренды осуществляется в порядке, установленном пунктом 50 Стандарта.

Арендатор по каждому долгосрочному договору аренды единовременно признаёт (принимает к учёту) на 31.12.2020 право пользования активом 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 АО «Райфайзенбанк» Соглашением об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности № 40445-MSK от 29.05.2020, Общество вправе использовать ставку 6,25% годовых, по которой Общество могло бы получить заем (кредит) на сопоставимых условиях на 31.12.2020 исходя из действующего кредитного договора.

На 31.12.2020 г., оценка стоимости полученных прав пользования активами составляет:

Наименование арендованного имущества	***Контрагент***	***Срок окончания аренды***	***Стоимость ППА за вычетом амортизации, тыс. руб.***
Арендованное помещение у ООО "Каланчевская 13", г. Москва	ООО "Каланчевская 13"	Ноябрь 2023 г.	66 632
Арендованное помещение в г. Тюмень	ИП Ошлапов В.Н.	Декабрь 2024	12 407
Арендованное здание в г. Сочи	Образовательный Фонд "Талант и успех"	Март 2030	228 199

По состоянию на 31.12.2020 года, на забалансовом счете Организации отражена оценочная стоимость полученных в аренду офисных помещений:

Наименование арендованного имущества	***Контрагент***	***Сумма (рубли)***
Арендуемое помещение г. Воронеж	ИП Останина Е.В.	14 496 000,00
Арендуемое помещение г. Самара	ООО "Онид"	18 715 803,42
Арендуемое помещение г. Сочи, Триумфальный проезд дом 1	Образовательный Фонд "Талант и успех"	55 076 653,92
Арендуемое здание г. Сочи, ул. Международная, д. 2/1	Образовательный Фонд "Талант и успех"	95 305 091,72
Арендуемое помещение г. Сочи, ул. Парусная, дом 12	Образовательный Фонд "Талант и успех"	13 327 121,74
Арендуемое помещение г. Нижний Новгород	ООО "Технология ПРО"	15 800 000,00
Арендуемое помещение г. Иркутск	ОАО "Иргиредмет"	13 819 665,00
Арендуемое помещение	ИП Васюта М.Н.	3 480 378,09

г. Новосибирск		
Арендуемое помещение г. Новосибирск	ИП Нелюбов В.А.	48 150 000,00
Арендуемое помещение г. Тюмень	ИП Ошлапов В.Н.	12 607 649,30
Арендуемое помещение г. Санкт-Петербург	ООО "РЕМТЕК-ИНВЕСТ"	8 901 927,90
Арендуемое помещение г. Красноярск	ООО "ЛБ Центр"	3 758 863,00
Арендуемое помещение г. Новосибирск	ООО "Руда"	2 286 000,00
Арендуемое помещение г. Москва, Мясницкая ул., д. 50	АО "СтройЭнергия"	12 794 422,63
Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул, д. 15	Филиал Коммандитного товарищества "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. Москва, Каланчевская ул., д. 13	ИП Харламов В.А.	109 058 675,51
Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул., д. 13	ООО "Каланчевская 13"	41 659 698,55
Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул., д. 13	Филиал Компании с ограниченной ответственностью "МЕТКОЛЛ"	41 044 706,42
Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул., д. 13	ООО "ЭДВАЙЗЕР"	34 468 001,90
Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул., д. 13	ООО "Российское общество инженеров строительства"	208 326 863,22

Итого на общую сумму – 1 103 748 тыс. руб.

Часть арендодателей при подписании Акта приема-передачи помещения в аренду не указывают стоимостную оценку арендуемого помещения. 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 31.12.2020 года инвентаризации НМА сроки использования и метод списания амортизации признаны действительными. Переоценка НМА не производилась.

В 2020 году по причине морального устаревания и неспособности более приносить Обществу экономические выгоды в будущем, было произведено списание НМА на сумму 393 тыс. руб. Все НМА, на момент их списания, были полностью амортизированы, остаточная стоимость равно нулю.

В 2020 году Обществом были заключены сублицензионные договора с ОАО «РЖД» и другими заказчиками на предоставление неисключительных прав использования программ для ЭВМ на общую сумму – 86 671 тыс. руб. В том числе, были заключены сублицензионные договора на предоставление неисключительных прав на продукцию семейства 1С на общую сумму 81 541 тыс. руб. Исключительные права (отчуждение объектов интеллектуальной собственности) в 2020 году не передавались. Реализации по данным договорам не облагаются налогом на добавленную стоимость (пп. 26 п. 2 ст. 149 НК РФ).

6. Социальные показатели

Среднесписочная численность работников в 2020 году составила: 1 013 человек, по сравнению с 2019 годом произошло увеличение на 105 человек.

Численность работающих на 31.12.2020 года работников составила – 1 074 человек. По сравнению с 2019 годом уменьшение составило – 1 человек.

Затраты на оплату труда составили: 2 219 113 тыс. руб. (без учета Договоров гражданско-правового характера), по сравнению с 2019 годом увеличение составило 253 311 тыс. руб. Данное увеличение связано с пересмотром зарплат (проведением аттестаций сотрудников) и увеличением численности в Обществе.

Задолженность по зарплате на 31.12.2020 года составляет 484 046 тыс. руб. – в основном это премия за 2020 год, начисленная в декабре 2020 года, запланированная к выплате в 1 квартале 2021 года.

В 2020, 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 2020 года начислен резерв в сумме 159 649 тыс. руб.
В результате проведенной инвентаризации начисленного резерва и фактически отраженного годового вознаграждения сотрудникам Общества, резерв был увеличен на сумму 433 817 тыс. руб., которая на основании Методики была начислена 31.12.2020 года.

В Обществе создается оценочное обязательство по отпускам, на основании утвержденной Методики его расчета.
За 2020 год:

- Начислено обязательство в сумме – 184 888 тыс. руб.
- Использовано обязательство – 152 007 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года резерв по отпускам составил – 126 069 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 2020 год составила 215 710 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом произошло увеличение на 13 019 тыс. руб. Данное увеличение связано с увеличением ФОТ.

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 2020 году были заключены новые договора добровольного медицинского страхования сотрудников организации сроком на 1 год и завершены старые. Суммы по договорам, учтенные в затратах составили:

- СПАО «РЕСО-Гарантия» - 6 433 тыс. руб.
- АО «СОГАЗ» - 17 457 тыс. руб.

В 2020 году Обществом был продлен Договор с негосударственным ПФ «Благосостояние».

По состоянию на 31.12.2020 года количество участников-вкладчиков (сотрудников Общества) составило: 18 человек.

Общая сумма взносов Участников-вкладчиков (удержания из зарплаты) за 2020 год составила – 2 057 тыс. руб.

Сумма взносов Вкладчика (паритетный взнос - средства Общества, направленные на лицевые счета сотрудников в НПФ) за 2020 год составила – 1 083 тыс. руб.

Сумма целевого взноса на обеспечение уставной деятельности фонда (5% от суммы паритетного взноса) составила – 90 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах Общества

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

ИНН/КПП 7708503727/997650001

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги» (ОАО «РЖД») имеет вклад в уставной капитал Общества – 26%.

Общая сумма реализации по Договорам с филиалом «Трансинформ» ОАО «РЖД» за 2020 год составила 4 020 118 тыс. руб. (без учета НДС).

Дебиторская задолженность «Трансинформ» ОАО «РЖД» по состоянию на 31.12.2020 года – 2 592 638 тыс. руб.

Сумма реализации с другими подразделениями ОАО «РЖД» составила – 73 580 тыс. руб. (без учета НДС). Дебиторская задолженность – 41 263 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 31.12.2020 г., тыс. руб.	Кредиторская задолжен-ность (-) на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Срок погашения
АО "Компания ТрансТелеКом"		166,00		-10,00	1 кв.2021
ООО "ОП "РЖД-ОХРАНА"		10 923,00		-1 092,00	1 кв.2021
Открытое акционерное общество "Объединенные электротехнические заводы" (ОАО "ЭЛТЕЗА)	1 580,00				
ОАО "Российские железные дороги"		66,00		-7,00	1 кв.2021
ООО "РЖД-ТЕХНОЛОГИИ"	19 701,00		10 428,00		1 кв.2021
АО "Компания ТрансТелеКом"	1 903,00				1 кв.2021
Акционерное общество "РЖД Управление активами"	62,00				
Акционерное общество «Объединенная траспортно-логистическая компания"	114,00				
АО «Люблинский ЛМЗ»	28,00				
ОАО "РЖД"		8,00		-1,00	1 кв.2021
Акционерное общество "Федеральная пассажирская компания"	30 039,00		21 382,00		1 кв.2021
ОАО "РЖД"		638,00			1 кв.2021
ОАО "РЖД"		1 520,00			
Акционерное общество "Вагонная ремонтная компания-1"	12 731,00		12 409,00		1 кв.2021
АО "Компания ТрансТелеКом"		281,00		-28,00	1 кв.2021
АО "Компания ТрансТелеКом"		121,00		-12,00	1 кв.2021
АО "Компания ТрансТелеКом"		993,00		-95,00	1 кв.2021
Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин" (АО "ПКС")	3 740,00		3 185,00		1 кв.2021
Акционерное общество "Федеральная грузовая компания"	41 633,00		25 338,00	-113,00	1 кв.2021
ОАО "РЖД"		8,00			

АО "Компания ТрансТелеКом"		231,00		-23,00	1 кв.2021
АО "ВНИИЖТ "	4 100,00		4 920,00		1 кв.2021
Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	73 580,00		38 148,00		1 кв.2021
ОАО "РЖД"		40,00			
Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	4 020 118,00		2 592 638,00	-113 143,00	1 кв.2021
ОАО "РЖД"		5 108,00	47,00	-4 493,00	1 кв.2021
ОАО "РЖД"		568,00			
ОАО "РЖД"		24,00			
ОАО "РЖД"		38,00		-4,00	1 кв.2021
АО "Зап-СибТранстелеком"		390,00			
ОАО "РЖД"		48,00		-1,00	1 кв.2021
Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"			3 068,00		1 кв.2021
АО "Компания ТрансТелеКом"		218,00		-22,00	1 кв.2021

Вознаграждение членам Совета директоров в 2020 году составило 1 209 тыс. руб., секретарю Совета директоров – 498 тыс. руб.

Генеральному директору Общества Трошанову Денису Сергеевичу начислен доход в 2020 году в размере: 27 821 тыс. руб. Кроме того, в 2020 году сумма договоров ДМС составила 201 тыс. руб.

В 2020 году по окончании ревизионной проверки за 2019 год, членам ревизионной комиссии Общества было начислено и выплачено, за вычетом НДФЛ, вознаграждение в следующем размере:

- Мартысюк И.С.– 44 тыс. руб.
- Лозинская Е.С.– 29 тыс. руб.
- Орлова Е.В. – 29 тыс. руб.

ПОЛНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И ОПЕРАЦИЙ С НИМИ В 2020 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	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОССИЙСКИЕ ЖЕЛЕЗНЫЕ ДОРОГИ"	Москва, улица Новая Басманная, дом 2	Участник ООО «ОЦРВ», доля участия в уставном капитале 26%	08.09.2009	Дивиденды
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЖД-Технологии"	Москва, Орликов переулок, дом 2, этаж 2, комната 8	Участник ООО «ОЦРВ», доля участия в уставном капитале 74%		Дивиденды, реализация
3	Трошанов Д.С.	РФ, Генеральный директор ООО «ОЦРВ»	Генеральный директор ООО «ОЦРВ»	29.04.2020	Заработная плата
4	Чаркин Е.И.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	29.04.2020	Вознаграждение
5	Громыко Р.В.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	29.04.2020	Вознаграждение
6	Проценко Е.В.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	29.04.2020	Вознаграждение
7	Мискарян А.А.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	29.04.2020	Вознаграждение
8	Почтеннова А.В.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	29.04.2020	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»	354054, КРАЙ КРАСНОДАРСКИЙ, ГОРОД СОЧИ, УЛИЦА МЕЖДУНАРОДНАЯ, ДОМ 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; - 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	Акционерное общество "Компания ТрансТелеКом"	109029, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 27	ДЗО ОАО "РЖД"	08.09.2009	Приобретения, реализация
2	Акционерное общество "Федеральная пассажирская компания"	107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.34		08.09.2009	Реализации

3	Акционерное общество "Вагонная ремонтная компания-1"	129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 35		08.09.2009	Реализации
4	Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин" (АО "ПКС")	693000, г. Южно-Сахалинск, ул. Вокзальная, д. 52		08.09.2009	Реализации
5	Открытое акционерное общество «Объединенные электротехнические заводы»	129343, г. Москва, ул. Сибиряковская, д. 5		08.09.2009	Реализации
6	Акционерное общество "Федеральная грузовая компания"	620026, Россия, Екатеринбург, Куйбышева, д. 44		08.09.2009	Реализации
7	Акционерное общество «Объединенная транспортно-логистическая компания»	107078, Россия, Москва, Садово-Черногрязская ул., д. 8, стр. 7		08.09.2009	Реализации
8	Акционерное общество "Вагонная ремонтная компания-3"	129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 35		08.09.2009	Реализации
9	Акционерное общество Научно-исследовательский институт железнодорожного транспорта (ВНИИЖТ)	Москва, 3-я Мытищинская, д. 10		08.09.2009	Приобретения
10	ООО "ОП "РЖД-ОХРАНА"	107174, г. Москва, ул. Садовая-Черногрязская, д. 3а, стр.3		08.09.2009	Приобретения
11	Акционерное общество «Люблинский ЛМЗ»	109129, г. Москва, ул. 8-я Текстильщиков, д. 11, пом. 1, ком. 2, оф. 512		08.09.2009	Реализации
12	АО «РЖД Управление активами»	107074, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 12		08.09.2009	Реализации
13	Акционерное Общество «Зап-Сиб Трансгелеком»	630004, Новосибирская обл., г. Новосибирск, Комсомольский пр-т, 14		08.09.2009	Приобретения

События после отчетной даты

События отсутствуют.

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

События отсутствуют.

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 (более 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 на ПО. 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:

цены на разрабатываемое ПО не подвержены 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 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 дочерних компаний ОАО «РЖД») 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, ТМЦ 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 Обществам 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 (90% 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 (АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", АКБ "Абсолют Банк" ПАО) после многолетнего 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.).

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. не оказывают влияния 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 (как, например с SNP SHNEIDER-NEUREITER – Германия) на поставку ПО или оказание услуг были заключены в интересах ОАО «РЖД» и носят единичный характер.

Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), у Общества отсутствуют, 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.

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, развивает сотрудничество с группой компаний Галактика, участвуя в проектах импортозамещения ПО и развивая собственную научно-исследовательскую базу и кузницу кадров в г. Сочи. 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» Д.С. Трошанов

Главный бухгалтер ООО «ОЦРВ» А.И. Фавинский

25 января 2021 года