

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)»
за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)»** (далее Общество или Компания) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Содержание:

1. Краткая характеристика: действующие данные и реквизиты Общества
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой
3. Информация о связанных лицах
4. Расшифровка статей отчетности. Информация об имуществе Организации
5. Раскрытие дебиторской и кредиторской задолженности Организации
6. Оценочные обязательства
7. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах
8. Форма «Отчет о движении денежных средств»
9. Информация о прекращаемой деятельности и о неопределенности деятельности
10. События после отчетной даты

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за период с 01 января по 31 декабря 2020 года.
ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)»**

ИНН/КПП 7704695305 / 770401001

1. Краткая характеристика: действующие данные и реквизиты Общества

1) Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» (далее Организация) за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2) Действующие данные об Организации:

- Учреждена в 2008 году. Решение об учреждении от 21.07.2008 г. Зарегистрирована по адресу: 121099, г. Москва, Смоленская пл., д.3, этаж 9, офис 9004.
- Свидетельство о регистрации (серия, номер): 77 № 011669888 от 21 июля 2008 года, выданное МИ ФНС № 46 по г. Москве, ОГРН 1087746856306.
- Поставлена на учет 21.07.2008 г. в Инспекции ФНС № 4 по г. Москве с присвоением ИНН 7704695305, КПП 770401001.

Учредителями являются:

- частная компания с ограниченной ответственностью «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.», адрес: Херикербервег 238, Луна Арена, 1101 СМ., Амстердам, регистрационный номер 34220186. Размер доли составляет 99,9 % процентов, номинальная стоимость доли: 5 590 тыс. руб. (что составляет 5 590 109,3 рублей);
- ООО «Корпоративный Менеджмент Рус» ИНН 7743783450, ОГРН 1107746474824, адрес: 125171, г.Москва, Ленинградское шоссе, д.16А, строение 1, этаж 8. Размер доли составляет 0,1%, номинальная стоимость доли: 6 тыс. руб. (что составляет 5595,70 рублей).

Филиалов и представительств - нет.

Основным видом деятельности Организации является деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, код по ОКВЭД 62.09 (Основной).

ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» имеет счета в ЗАО «ЮниКредит Банк»:

- расчетный счет в российских рублях 40702810800013073095,
- расчетный счет в долларах США 40702840400013073096,
- транзитный счет в долларах США 40702840700013073097.

3) Руководство текущей деятельностью Организации на 31 декабря 2020 г. осуществляется Генеральным директором.

С 01 апреля 2018 года Генеральным директором ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» Протоколом общего собрания учредителей назначен Калинин Сергей Владимирович. Среднегодовая численность в 2020 году - 3 человека, 2019 году - 3 человека.

Организация осуществляет деятельность – предоставление услуг связи - в соответствии с полученными лицензиями, действующими в 2020 г.:

- Услуги связи по предоставлению каналов связи - № 184918 со сроком до 28.10.2023г.;
- Телематические услуги связи - № 184920 со сроком до 28.10.2023г.;
- Услуги связи по передаче данных - № 184919 со сроком до 28.10.2023г.;
- Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации - № 184921 со сроком до 15.10.2023г.

ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» обособленных подразделений не имеет.

4) Информация об арендованном имуществе и изменении юридического адреса.

Организация в 2020 году с января по июнь арендовала помещение по адресу г. Москва, Смоленская пл., дом 3, оф. 745 по Договору субаренды помещения № MOS/SP/144/2019 от 16.09.2019г.

В июле 2020 года произошла смена юридического адреса: г. Москва, Смоленская пл., дом 3, этаж 9, оф. 9004, подтверждением чего является Договор субаренды помещения MOS/SP/041/2020 от 21.05.2020г.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

1) Информация об учетной политике Общества и ведении бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ (с учетом последних изменений), и Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с учетом последних изменений и дополнений), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), в том числе и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляет АО «Бейкер Тилли Рус» на основании договора об оказании профессиональных услуг № 7 от 26 января 2009 года.

АО «Бейкер Тилли Рус» ИНН 7704154440 находится по адресу: 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А. Тел (495) 258-99-90.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

2) Принципы формирования и признания доходов (ПБУ 9/99)

В бухгалтерском учете обеспечивается отдельный учет выручки:

- от обычных видов деятельности,
- прочих доходов (поступлений). Основание: ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет реализации от обычных видов деятельности ведется на счете 90 «Продажи» по каждому

виду оказанных услуг (выполненных работ, реализуемой продукции). Аналитический раздельный учет ведется по реализации облагаемой и необлагаемой НДС.

Учет прочих доходов и расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Основание: План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики. Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

3) Принципы формирования и признания расходов (ПБУ 10/99)

Расходы организации по обычным видам деятельности делятся на прямые и косвенные и учитываются на 26 счете.

К **прямым расходам** относятся расходы, связанные с заключенными организацией договорами на оказание услуг.

Указанные ниже расходы квалифицируются как прямые:

- стоимость списанных товарно-материальных ценностей, использованных непосредственно для выполнения договоров, запчастей/расходные материалы для оборудования;
- услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с выполнением договоров, такие как:
- интернет-предоставление линий (порта) доступа (РТКомм), эксплуатационные расходы, размещение оборудования (ИНТЕЛКОМ), услуги предоставления канала связи (Телиа Кэрриер Раша), услуги связи (Synterra Media)
- прочие расходы, непосредственно связанные с договорами;
- амортизационные отчисления по оборудованию (ОС).

Структура себестоимости включает в себя основные элементы:

Структура себестоимости:	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Амортизация ОС	1 384	1 384
Интернет - предоставление линий (порта) доступа (РТКомм)	7 078	6 196
Размещение оборудования	9 458	9 316
Услуги предоставления канала связи	3 013	2 590
Расходы на оборудование	3 447	-
Расходы на поддержание и обслуживание оборудования	966	-
Услуги связи (Synterra Media)	5 382	4 618
Итого:	30 728	24 104

К **косвенным расходам** относятся управленческие и коммерческие расходы, связанные с оказанием услуг, в сумме фактически произведенных и документально подтвержденных расходов ежемесячно относятся и списываются в конце отчетного (налогового) периода на соответствующий субсчет счета 90 «Продажи».

К косвенным расходам относятся следующие расходы:

- заработная плата администрации организации;
- страховые взносы с заработной платы администрации предприятия;
- арендные платежи;

- расходы по коммунальным платежам, непосредственно не связанные с прямыми затратами и расходы на уборку помещений;
- транспортные и автомобильные расходы (топливо и транспортный налог);
- расходы на медицинское страхование и страхование КАСКО, ОСАГО;
- расходы на сертификацию товаров;
- канцелярские и хозяйственные расходы;
- основные средства, стоимостью менее 40000,00 руб. и расходы на ремонт ОС;
- амортизационные отчисления по основным средствам управленческого и общехозяйственного назначения;
- услуги за участие в конференции;
- командировочные расходы;
- представительские расходы;
- транспортные расходы до покупателя;
- расходы на услуги связи;
- расходы на рекламу;
- отчисления в резерв универсального обслуживания связи;
- право использования товарного знака;
- консультационные, почтовые и курьерские услуги;
- расходы на аудиторские, юридические и бухгалтерские услуги;
- услуги по подготовке документов для продления лицензий, взаимодействию с Роскомнадзором и госпошлины;
- прочие расходы.

Другие расходы относятся к прочим расходам, учитываемые на 91 счете.

В налоговом учете организация относит сумму прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства».

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

4) Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком России и действовавший на дату совершения операции. Средства на банковских счетах в расчетах и платежах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2020 г.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года:

- по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату),
- выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы свернуто.

Пересчет в рубли обязательств, выраженных в иностранной валюте, по среднему курсу, а также по мере изменения курса не производится.

5) Курсы валют на отчетную дату.

На 31.12.2019 курсы валют составили: 1 доллар США= 61,9057 руб. и 1 Евро=69,3406 руб.

На 31.12.2020 курсы валют составили: 1 доллар США= 73,8757 руб. и 1 Евро= 90,6824 руб.

6) Способы ведения бухгалтерского учета

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита, и не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован контроль за их движением на забалансовых счетах.

Наименование	Вариант, применяемый ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» в 2020г.
Порядок начисления амортизации по основным средствам	Начисление амортизации производится линейным способом
Сроки полезного использования ОС	Амортизация начисляется по нормам Постановления правительства РФ от 01.01.2002г. №1
Стоимостной лимит основных средств	40000 рублей

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары». Согласно данных инвентаризации товарно-материальные ценности не испорчены и их физические свойства сохранены.

Учет материальных оборотных средств	
Порядок отражения в бух.учете приобретения материально-производственных запасов	С оценкой по фактической себестоимости на сч.10 «материалы»
Оценка товаров	С оценкой по фактической стоимости
Оценка запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в использование материальных ресурсов	По средней себестоимости

Учет затрат	
Порядок учета затрат на ремонт производственных ОС	Включением в себестоимость текущего периода по фактическим затратам
Учет расходов будущих периодов	Ежемесячно равномерно
Учет предстоящих расходов и платежей	По мере возникновения

3. Информация о связанных лицах

Связанной стороной по отношению к ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» является частная компания с ограниченной ответственностью «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.», доля 99,9% (в суммовом выражении 5 590 тыс. руб. (что составляет 5 590 109,3 рублей)).

Структура международной группы Tata Communications представлена следующим образом:

Central Government of India: 26.12%
Panatone Finvest Ltd: 34.8%
Tata Sons Ltd: 14.07%

General Public: 25.01%

Бенефициарный владелец, физическое лицо, имеющее прямо или косвенно долю в Обществе более 25% отсутствует.

Информация о взаиморасчетах со связанными сторонами:

Операции, проведенные со связанными сторонами

2020					
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, доля владения менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)	Юридические лица, связанные по прочим основаниям	Бенефициарные владельцы
Реализация продукции, товаров (работ, услуг), тыс. руб.	частная компания с ограниченной ответственностью «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.» 62 657 000 руб.				

2019					
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, доля владения менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)	Юридические лица, связанные по прочим основаниям	Бенефициарные владельцы

2019					
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, доля владения менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)	Юридические лица, связанные по прочим основаниям	Бенефициарные владельцы
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	частная компания с ограниченной ответственностью «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.» 48 002 121 руб.				

Незавершенные операции со связанными сторонами

На 31.12.2020 г. незавершенные операции со связанными сторонами составляют:

За 2020 год - 61 442 тыс. руб.

За 2019 год – 46 752 тыс. руб.

Общая сумма незавершенных операций ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» с частной компанией с ограниченной ответственностью «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.» составляет по состоянию на 31.12.2020г. 228 835 тыс. руб.

Оказание услуг MPLS/VPN и IP ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» для частной компании с ограниченной ответственностью «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.» осуществляется в соответствии с условиями Рамочного Договора Оказания Услуг № 2 от «12» Августа 2011г.

В соответствии с Договором между ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» и частной компании с ограниченной ответственностью «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.», ожидаемым сроком погашения по данным операциям по оказанным услугам считается срок окончания действия договора (более 12 месяцев после отчетной даты)

Между связанными сторонами установлена безналичная форма расчетов.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

Виды вознаграждений	2020	2019
Вознаграждения управленческому персоналу за 2020 г.	225	225
Налог на доходы	29	29

4.Расшифровка статей отчетности.

Информация об имуществе Организации

Состав имущества Организации представлен в следующей структуре:

Основные средства (остаточная стоимость) 15 449 тыс. руб., первоначальная стоимость 48 102 тыс. руб. Начислена амортизации за 2020 год 1 384 тыс. руб.

В состав основных средств Организации входят:

		Кол-во ед	Срок полезного использования, мес.
	Сеть передачи данных и телематических служб	1	61
	Фрагмент сети передачи данных и телематических служб (3-й п/к	1	61
	Фрагмент сети передачи данных и телематических служб (4-й п/к) -	1	61
	Транспортный анализатор MTS5812-ACE;ACE MTS5812 Chassis 10G and Dual Port в ком-те) -	1	120
	Комплект Источников бесперебойного питания POWERMASTER S 6000 P-9, 19 inch	4	61
	Оборудование офисное		61
	Оборудование сетевое		
	Маршрутизаторы CISCO	8	37
	Маршрутизаторы CISCO	19	25
	Оборудование сетевое для фильтрации запрещенного IP-трафика SCAT-20	1	25
	Батарейный Модуль Eaton 9SX	1	25
	Модуль Mediant 1000B Digital Voice Module	1	25
	Сетевое оборудование ADVANTECH FWA	3	25
	Сетевое оборудование Nimbra VA225	1	25
	Сетевое оборудование Nokia	1	60
	Сетевое оборудование Процессор Intel atom	3	25

Поступление и выбытие основных средств по группам, в тыс. руб.:

Амортизационная группа Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	2 330	2 330		6 519		8 849	2 330	6 519
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	544	544		4 828		5 372	544	4 828
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	33 464	28 346	5 118		1 342	33 464	29 688	29 688
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	417	49	368		42	417	91	91
Итого	36 755	31 269	5 486	11 347	1 384	48 102	32 653	15 449

Имущества в залоге нет.

5. Раскрытие дебиторской и кредиторской задолженности Организации

Организация имеет просроченную дебиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2020 и создала резерв в размере 100% от суммы задолженности, равный 35 тыс. руб.

Дебиторская задолженность представлена следующей структурой:

- 5.1. расчеты по авансам выданным поставщикам 2 706 тыс. руб.
- 5.2. расчеты с покупателями и заказчиками 229 462 тыс. руб.
- 5.3. расчёты по налогу на прибыль – 12 626 тыс. руб.
- 5.4. расчеты с фондами социального и пенсионного страхования 1 тыс. руб.
- 5.5. расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 400 тыс. руб.

Тыс. Руб.

	Наименование крупнейших контрагентов, активов	Дебиторская задолженность (до 12 месяцев после отчетной даты)	Дебиторская задолженность (более 12 месяцев после отчетной даты)
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	2 012	24 982
	Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.(связанная сторона)	61 442	167 393
	Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)		400
	Прочие дебиторы	14 344	1 615

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. представлена следующей структурой:

Кредиторская задолженность по:

- 5.6. расчетам с поставщиками – 14 994 тыс. руб.
- 5.7. расчеты по налогам и сборам - 0 рублей
- 5.8. расчётам с разными дебиторами и кредиторами – 540 тыс. руб.
- 5.9. расчеты с покупателями и заказчиками – 7 тыс. руб.

Тыс. руб.

	Наименование контрагента	Кредиторская задолженность (до 12 месяцев после отчетной даты)	Кредиторская задолженность (более 12 месяцев после отчетной даты)
5.8.	TATA Communication UK Ltd.	157	334
	TATA Communication (Ireland)	0,7	4
	TATA Communication Limited	22	
	Межрегиональное операционное УФК (для Федерального агентства связи)	22	
5.6.	Прочие кредиторы	14 873	121

6. Оценочные обязательства и условные обязательства

Состав и порядок формирования оценочных резервов

Общество формирует резерв под выплату неиспользованных отпусков. Резерв рассчитывается как произведение среднего заработка на количество неиспользованных дней отпусков в разрезе по каждому сотруднику. В сумму резерва предстоящих расходов на оплату отпусков входит сумма обязательных отчислений страховых взносов в ПФР, ФСС РФ, ТФОМС и ФФОМС и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Организация создает резерв по отпускам на 31.12.2020г. в размере 2 122 тыс. руб.

Организация создает резерв на комиссионные вознаграждения на 31.12.2020г. в размере 481 тыс. руб.

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 года отсутствуют.

7. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

Финансовые результаты за 2020 год

7.1. В результате хозяйственной деятельности Организации Выручка (без НДС) от реализации услуг связи в 2020 году составила 70 326 тыс. руб.

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации

Тыс. руб.

Наименование покупателя	2020 год, тыс. руб.	Общая величина выручки от продаж 2020 года, в %
частная компания с ограниченной ответственностью «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.»	62 657	89
Прочие покупатели	7 669	11
Итого:	70 326	100

7.2. Себестоимость составила 30 728 тыс. руб.

7.3. Управленческие расходы составили – 37 650 тыс. руб.

Тыс. руб.

	Статьи затрат	2020 год	2019 год
1	Оплата труда и страховые взносы на оплату труда	9 161	8 653
2	Аренда и эксплуатационные расходы	4 072	5 159
3	Консультационные и юридические услуги, аудит	22 395	11 233
4	Прочие материальные расходы на управление	981	1 495
5	Прочие	1 041	1 641
	Итого	37 650	28 181

7.4. Прочие доходы:

Положительные курсовые разницы – **84 389** тыс. руб.

Прочие доходы и расходы – **10** тыс. руб.

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты **81 986** тыс. руб.

Итого прочих доходов: **166 385** тыс. руб.

7.5. Прочие расходы:

Расходы от продажи валютных средств – **83 676** тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы – **45 409** тыс. руб.

НДС, не принимаемый к вычету – **8 723** тыс. руб.

Расходы прошлых лет – **530** тыс. руб.

Расходы на услуги банков – **220** тыс. руб.

Резерв под сомнительные долги – **35** тыс. руб.

Прочие расходы – **202** тыс. руб.

Итого прочих расходов: **138 795** тыс. руб.

7.6 Прибыль до налогообложения по итогам 2020 года составил 29 538 тыс. руб. Убыток до налогообложения по итогам 2019 года составил -32 267 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности Общества, отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Начиная с отчетности за 2020 год, в ОФР изменение ОНА и ОНО отражается суммарно по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Сумма по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» ОФР должна равняться разнице между суммами по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» ББ на отчетную и предшествующую отчетной дате.

Наименование показателя	строка	31.12.2020
Отложенные налоговые активы	1180	521
Отложенные налоговые обязательства	1420	-

Отложенный налог 2020	521
Отложенный налог 2019	480

Наименование показателя	строка	31.12.2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 538
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	-8 205
текущий налог на прибыль	2411	-8 246
отложенный налог на прибыль	2412	41
Прочее	2460	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	21 333

Текущий налог на прибыль: по данным налогового учета текущий налог на прибыль за 2020 год равен – 8 246 тыс. руб.

7.7 Расшифровка строки 2460 Отчета о прибылях и убытках:

В ОФР 2020, единожды, отражены балансирующие суммы корректировок временных разниц по отложенному налогу на прибыль при переходе на новый порядок учета налога согласно ПБУ 18/02 (в ред. приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.).

7.8. С учетом отложенных налоговых активов по итогам отчетного года чистая прибыль Общества составила 21 333 тыс. рублей.

8. Форма «Отчет о движении денежных средств»

Денежные потоки в валюте отражены в Форме «Отчет о движении денежных средств» в соответствии с ПБУ 23/2011. Показатели за 2020 год, содержащиеся в Отчете, сформированы в соответствии с действующим стандартом.

В Отчете о движении денежных средств показатели приведены в сумме без НДС.

НДС приведен сальдировано и обособлено за 2020 и 2019 года по строке 4125 «НДС».

9. Информация о прекращаемой деятельности и о неопределенности деятельности

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику.

Вследствие данных событий в марте-декабре 2020 года в мире наблюдаются существенные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государствами ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развитием пандемии COVID-19;
- предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- высокая волатильность биржевых индексов и цен на нефть.

Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в мире. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен.

По мнению Руководства, данная экономическая среда не оказала существенного влияния на деятельность и финансовое положение Организации в 2020 г.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации.

Общество планирует свою деятельность и в целях увеличения экономической выгоды:

- ведет активную работу по укреплению имиджа и репутации на нефтегазовом рынке для привлечения новых Заказчиков;
- вырабатывает стратегию рационального использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

У Общества отсутствуют намерения и потребности, которые могут привести к ликвидации Общества в году, следующем за отчетным годом.

У Общества нет намерений и оснований по ликвидации, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

10. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом

Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты на дату подписания отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)»

28.02.2021

