Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Терадата»
за 2020 г.

Данные пояснения к исправленной бухгалтерской отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Терадата» (далее «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что ООО «Терадата» будет продолжать свою деятельность непрерывно в течении 12 месяцев после отчетной даты. Чистые активы Общества являются положительными и по состоянию на 31.12.2020 и составляют 376 368 руб.

У руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Краткая характеристика структуры и деятельности Общества.

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Терадата» создано как коммерческая организация со 100% иностранным капиталом, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 02 июля 2007 года, свидетельство серии 77 №009175505; ИНН 7705798423; КПП 772201001.

Участниками Общества являются:

Компания «Терадата Нидерландс Холдингс ЛЛС» – юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством США, имеющее 100% доли участия в Уставном Капитале.

Уставной капитал Общества составляет 16 120 тыс. руб (шестнадцать миллионов сто двадцать тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал Общества внесен полностью.

Лица, входящие в управленческий персонал Общества:

1) Алексеенко Андрей Сергеевич, Генеральный директор в период с декабря 2015 года по настоящее время, гражданин РФ, паспорт серия 4504 №168029, выдан 31 октября 2002 года ОВД «Текстильщики» г.Москвы

Общество филиалов и представительств не имеет.

Юридический адрес: 105005, г. Москва, Денисовский пер, дом № 26 с 29.09.2011.

Основным видом деятельности Общества является разработка программного обеспечения и консультирование.

В 2020 г. Общество не осуществляло лицензируемый вид деятельности.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 146 человек, совместители отсутствуют. За 2019 год среднесписочная численность сотрудников составила 141 человек.

1. Основные положения учетной политики.

1.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2012 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года N 94н.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с вышеперечисленными нормативными документами.

1.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Активы, отвечающие требованиям отражения их в составе ОС, с первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу признаются в составе основных средств предприятия. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Вид (группа) основных средств	Срок полезного использования
Машины и оборудование:	
Компьютерная техника и оборудование	25 мес.
Сетевое оборудование	36 мес.
Копировальная техника	60 мес.
Связное оборудование для офиса: офисная АТС	72 мес.
Связное оборудование для офиса: коммутатор	85 мес.
Система контроля доступа	72 мес.
Проектор	85 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	61 мес.
Автотранспортные средства	60 мес.
Неотделимые улучшения	361 мес.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Оценка ОС, приобретенных за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на их покупку; ОС, полученных безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; ОС, произведенных в самой организации, - по стоимости его изготовления.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств, арендованных предприятием, отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», на основании документов, подтверждающих оценочную стоимость основного средства.

Переоценка основных средств не производится.

Доходные вложения в материальные ценности представлют собой оборудование, переденное в аренду по договорам с заказчиками. Информация о первоначальной стоимости доходных вложений в материальные ценности отражается на счете 03.02 «Доходные вложения в материальные ценности».

1.3. Материально-производственные запасы.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

По мере отпуска в эксплуатацию материально-производственные запасы в общеустановленном порядке полностью списываются на затраты предприятия.

Фактическая стоимость формируется на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 « Отклонение в стоимости материалов».
Списание материалов осуществляется по средней стоимости.

Товары для последующей перепродажи учитываются на счете 41 «Товары» по фактической стоимости. Фактическая стоимость товаров определяется как цена покупки. При продаже товаров стоимость списания отражается в учете по фактической стоимости единицы.

1.4. Доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором были оказаны услуги, выполнены работы, проданы товары.

1.5. Расходы.

Бухгалтерский учет расходов ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Прямые расходы, относящиеся к деятельности, указанной в разделе 1 данных пояснений, признаются расходами по обычным видам деятельности. Учет их ведется на счете 20 «Основное производство» с группировкой в разрезе элементов и подразделений.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и признаются в составе управленческих расходов (по окончании отчетного периода относятся на счет 90.08.1 «Управленческие расходы»).

Остальные расходы относятся к прочим и учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

1.6. Налог на добавленную стоимость.

НДС, относящийся к расходам, учитываемым на счете 20, относится к облагаемой НДС деятельности, сумма налога подлежит вычету в полном объеме при выполнении всех условий, установленных Налоговым Кодексом Российской Федерации.

НДС, относящийся к расходам, учитываемым на счете 26 и 44 подлежит распределению: сумма налога, отнесенная к облагаемой НДС деятельности, подлежит вычету, сумма налога, отнесенная к необлагаемой НДС деятельности, подлежит включению в состав расходов в соответствии с пропорцией.

Общество осуществляет продажу программного обеспечения, что в соответствии с пп.26 ст.149 НК РФ не облагается налогом на добавленную стоимость. В связи с изменениями в НК РФ с 01.01.2021 года продажа программного обеспечения Обществом облагается НДС по ставке 20%.

Пропорция для распределения рассчитывается исходя из стоимости реализованных товаров (работ, услуг).

1.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы. В отчетности курсовые разницы показаны в нетто оценке (свернуто).

1.8. Раскрытие информации в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны и подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и

финансовых операций и отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто.

Величина денежных потоков, выраженных в иностранной валюте подлежит пересчету в рубли по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или получения платежа.

2. Внесение исправлений в первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Данная исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность налоговому органу от 31.03.2021 года по месту нахождения Общества, в связи с обнаружением и исправлением следующих ошибок:

- отложенные налоги и расходы по налогу на прибыль;
- реклассы по строкам отчетности и исправление технических ошибок.

Бухгалтерская отчетность была также дополнена приложениями в табличной форме.

В связи с внесением исправлений в первоначальную отчетность за 2020 год произошли изменения по следующим статьям отчета об изменениях капитала, бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

Строка	Наименование показателя	31.12.2020		
		До корректировок	Корректировки	С учетом корректировок
Бухгалтерский баланс				
1150	Основные средства	231 036	(217 563)	13 473
1160	Доходные вложения в материальные ценности	16 359	217 562	233 921
1100	**Итого по разделу I**	**325 597**	**1**	**325 596**
1210	Запасы	41 680	(23 072)	18 608
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	134 265	(5 820)	128 445
1230	Дебиторская задолженность	841 414	(34 268)	807 146
1200	**Итого по разделу II**	**1 700 755**	**(63 160)**	**1 637 595**
1600	**БАЛАНС**	**2 026 351**	**(63 160)**	**1 963 191**
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	171 241	4	171 245
1300	**Итого по разделу III**	**376 364**	**4**	**376 368**
1520	Кредиторская задолженность	1 169 049	(34 273)	1 134 776
1540	Оценочные обязательства	346 638	(23 072)	323 566
1550	Прочие обязательства	134 265	(5 819)	128 446
1500	**Итого по разделу V**	**1 649 952**	**(63 164)**	**1 586 788**
1700	**БАЛАНС**	**2 026 351**	**(63 160)**	**1 963 191**
Отчет о финансовых результатах				
2110	Выручка	2 521 015	(29 351)	2 491 664
2120	Себестоимость продаж	(1 658 596)	129 035	(1 529 561)
2100	Валовая прибыль (убыток)	863 419	98 684	962 103
2220	Управленческие расходы	(82 870)	(99 935)	(182 805)
2200	Прибыль (убыток) от продаж	296 831	(249)	296 582
2340	Прочие доходы	182 454	167	182 621
2350	Прочие расходы	(234 117)	(8 913)	(243 030)
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**245 168**	5	**245 173**
2410	Налог на прибыль	(50 110)	(10)	(50 100)

2411	в т.ч.: текущий налог на прибыль	(74 838)	(1)	(74 839)
2460	Прочее	(102)	11	(91)
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**194 967**	4	**194 971**
Отчет об изменениях капитала				
3310	Увеличение капитала - всего:	194 967	4	194 971
3311	в том числе: чистая прибыль	194 967	4	194 971
3300	Величина капитала на 31 декабря 2020 года: нераспределенная прибыль	376 364	4	376 368
Чистые активы				
3600	Чистые активы	376 364	4	376 368

2.1. Информация об отдельных активах и обязательствах Общества.

Ведение бухгалтерского учета в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.20018г № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» финансовая отчетность Общества за 2020 год подлежит обязательному аудиту

2.2. Основные средства.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и незавершенных капительных вложений представлено в Приложении №1 к пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ниже приведена информация о первоначальной стоимости основных средств за 2020 год (в тыс. руб.):

Группы основных средств	Первоначальная стоимость			
	На 31.12.2019	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2020
Машины и оборудование	44 454	6 589	(414)	50 629
Здания	3 663	-	(3 693)	-
Офисное оборудование	1 376	-	(1 060)	316
Другие виды ОС	565	-	-	565
Итого:	50 058	6 589	(5 137)	51 509

А также информация о суммах начисленной амортизации основных средств за 2020 год (в тыс. руб.):

Группы основных средств	Начисленная амортизация			
	На 31.12.2019	Уменьшение	Увеличение	На 31.12.2020
Машины и оборудование	(29 836)	414	(10 058)	(39 646)
Здания	(3 663)	3 663	-	-
Офисное оборудование	(996)	844	(72)	(169)
Другие виды ОС	(545)	-	(4)	(550)
Итого:	**(35 051)**	4 921	**(10 134**	**(40 264)**

В 2018г.-2020гг с конечным заказчиком были заключены договора аренды, на основании которых заказчику переданы в пользование ПАК Teradata.

Ниже приведена первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности, а также суммы начисленной амортизации:

Наименование:	Первоначальная стоимость			
	На 31.12.2019	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2020
ПАК Teradata	5 912			5 912
ПАК Teradata Data Warehouse appliance 2750 #36-33250138	-	5 475		5 475
ПАК Teradata-2019	4 972	-		4 972
Итого:	10 884	5 475	-	16 359

Наименование:	Начисленная амортизация			
	На 31.12.2019	Уменьшение	Увеличение	На 31.12.2020
ПАК Teradata	(1 179)		(1 183)	(2 362)
ПАК Teradata Data Warehouse appliance 2750 #36-33250138	-		(639)	(639)
ПАК Teradata-2019	-		(994)	(994)
Итого:	**(1 179)**		**(2 816)**	**(3 995)**

2.3. Материально-производственные запасы.

Наличие и движение запасов за отчетный период представлено в Приложении №2 к пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2020 году начислен резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 11 179 тыс.руб.(в 2019 году – 728 тыс.руб.), ввиду наличия устаревших запасов на конец отчетного периода. Остаток резерва на 31.12.2020 год составил 23 072 тыс. руб.

На забалансовых счетах отражено принятое в 2011 году от ОАО «Мобильные ТелеСистемы» на ответственное хранение оборудование для установки единого сетевого пространства, стоимость оборудования составляет 224 тыс. руб.

2.4. Дебиторская задолженность.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного перида дебиторской задолженности представлено в Приложении №3.1 к пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты на отчетную дату включают (в тыс. руб.):

Статья	31.12.2019	31.12.2020
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	518 861	681 623
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	

Итого денежные средства и их эквиваленты	**518 861**	**681 623**

2.6. Кредиторская задолженность.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного перида кредиторской задолженности представлено в Приложении №3.2 к пояснениям к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.7. Кредиты и займы.

В 2019 и 2020 годах Общество не привлекало кредиты и займы.

2.8. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства включают в себя (в тыс. руб.)

оценочное обязательство	на 31.12.2018	изменение резервов за 2019г	на 31.12.2019	изменение резервов за 2020г	на 31.12.2020
Налоговый резерв		10 599	10 599	-	10 599
Неиспользованный отпуск	50 430	(7 447)	42 953	35 532	78 485
Премии сотрудникам	56 491	131 580	188 070	46 412	234 483
Итого	**106 921**	**134 702**	**241 623**	**81 944**	**323 566**

3. Информация о доходах и расходах Общества.

За 2020 год Общество с ограниченной ответственностью «Терадата» имеет следующие показатели финансово-экономической деятельности, повлиявшие на финансовые результаты деятельности в 2020 году.

3.1. Доходы и расходы по основной деятельности.

В соответствии с учетной политикой выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям на основании подписанных актов оказанных услуг.

К доходам по основной деятельности относятся доходы от следующих направлений деятельности (в тыс. руб.):

Вид деятельности	**За 2019 год**	**За 2020 год**

Услуги по сопровождению	886 524	1 340 202
Услуги по инсталяции и внедрению	615 350	796 544
Продажа ПО	320 271	334 902
Продажа оборудования	5 110	18 400
Услуги по управлению	56 509	1 617
Итого выручка (отчет о финансовых результатах, стр. 2110)	**1 883 625**	**2 491 665**

К расходам по основной деятельности относятся расходы по следующим направлениям деятельности (в тыс. руб.):

Вид деятельности	**За 2019 год**	**За 2020 год**
Услуги по инсталяции и внедрению	847 020	730 167
Услуги по сопровождению	376 837	698 878
Продажа ПО	68 207	100 142
Продажа оборудования	13 043	374
Итого себестоимость (отчет о финансовых результатах, стр. 2120)	**1 305 107**	**1 529 561**

Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы по элементам затрат представлены следующим образом (в тыс руб.):

	За 2019 год	**За 2020 год**
Материальные затраты	22 292	14 052
Расходы на оплату труда	693 372	767 891
Отчисления на социальные нужды	133 184	144 407
Амортизация	8 669	12 950
Прочие затраты	987 416	1 255 781
Итого	**1 844 933**	**2 195 081**

3.2. Прочие доходы и расходы.

В состав прочих доходов в 2020 году были включены (в тыс. руб.):

Вид доходов	**За 2019 год**	**За 2020 год**
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		-

Курсовые разницы	101 701	158 831
Списание дебиторской задолженности	-	4 318
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	3 060	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	3 976
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	79
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 402	15 417
Итого прочие доходы (отчет о финансовых результатах, стр. 2340)	**108 201**	**182 621**

В состав прочих расходов в 2020 году были включены (в тыс. руб.):

Вид расходов	**За 2019 год**	**За 2020 год**
Курсовые разницы	77 896	201 446
Прочие внереализационные (доходы) расходы	(1 097)	2 370
Списание дебиторской задолженности	-	235
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	3 771	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	406
Расходы на создание резерва по дебиторской задолженности	-	3 612
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	477
Прочие косвенные расходы	-	26
Расходы от снижения стоимости активов	-	11 179
Комиссия банка	3 529	2 649
Итого прочие расходы (отчет о финансовых результатах, стр.2350):	**84 099**	**234 030**

3.3. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 374 189 199 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухглалтерского учета составила 245 172 561,34 руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила 115 777 436,27 руб.

В таблице ниже представлены расчеты текущего налога на прибыль, постоянных отложенных налоговых обязательств и активов за 2019 и 2020гг (в тыс. руб.):

№ п/п	Показатель	Расчет	2019 год	2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	Стр. 2300 ОФР	62 794	245 173
2	Ставка налога на прибыль		20%	20%
3	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	“стр.1х”стр.2”	12 559	49 035
4	Постоянные разницы		67 084	5 328
5	Постоянный налоговый расход (доход)	“стр.4х”стр.2”	13 417	1 066
6	Временные разницы		121 094	123 693
7	Изменение отложенного налогового активы	“стр.6х”стр.2”	24 219	24 739
8	Текущий налог на прибыль		50 194	74 839
9	Отложенный налоговый актив на начало периода		26 252	53 524
10	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		(235)	(85)
11	Отложенный налоговый актив на конец периода		53 524	78 202
12	Отложенное налоговое обязательство на конец периода		(85)	(35)
13	Отложенный налог на начало периода		26 017	53439
14	Отложенный налог на конец периода		53 439	78 167
15	Отложенный налог за отчетный период		27 422	24 728
16	Налог на прибыль		(24 313)	(50 111)
17	Прочее		(9 136)	(91)
18	Чистая прибыль		29 345	194 971

4. Информация о связанных сторонах.

4.1.Основное хозяйственное общество.

Участником Общества является компания «Терадата Нидерландс Холдингс ЛЛС».

Доля компании «Терадата Нидерландс Холдингс ЛЛС», юридического лица, зарегистрированного по законодательству США, в уставном капитале Общества составляет 100%, номинальная стоимость доли – 16 120 000 рублей.

Место нахождения компании «Терадата Нидерландс Холдингс ЛЛС»: Орэндж Стрит 1209, Уилмингтон, штат Делавар 19801, США.

Лица, прямо или косвенно осуществляющие конечный контроль над Обществом (бенефициарные владельцы) по состоянию на 31 декабря 2020 года, отсутствуют.

4.2. Операции со связаными сторонами.

Информация об участниках Общества и лицах, входящих в управленческий персонал Общества изложена в разделе 1 «Краткая характеристика структуры и деятельности Общества».

Иными связанными сторонами являются компании, принадлежащие к группе Терадата, к которой принадлежит Общество.

Полный перечень компаний группы Терадата можно найти в открытых источниках информации.

За 2020 и 2019 годы осуществлены операции со связанными сторонами (в тыс. руб.):

- Приобретение товаров, работ, услуг (Стоимость услуг определяется в соответствии с договором):

Наименование связанного лица	2019	2020
Teradata Canada ULC	2 763	5 642
Teradata US Inc	23 175	48 639
Teradata International Sales Limited	376 433	591 882
Teradata Ireland Limited	228 362	614 287
Teradata Operations Inc	78	798
Teradata GMBH	3	-
Teradata Belgium SNC	-	6
Teradata UK Limited	14 794	10 923
Teradata Germany Holdings GmbH	2 506	1 041
Teradata Denmark ApS	229	398
Teradata Iberia S.L	4 247	1 576
Teradata Italia S.r.L	324	175
Teradata Information System (Beijing) Ltd	343	128
Teradata Polska Sp.z.o.o.	66	1 516
Teradata Netherlands B.V.	1	9
Teradata Finland Oy	42	-
Teradata France S.A.S.	233	1 085
Teradata Ceska Republika spol.s r.o.	1579	8 029
Teradata Sweden AB	182	753
Итого	**655 362**	**1 287**

- Реализация товаров, работ, услуг (Стоимость услуг определяется в соответствии с договором):

Наименование связанного лица	2019	2020
Teradata Australia Pty Ltd		396
Teradata Belgium SNC	1 099	41
Teradata Ceska Republika spol.s r.o.	12	55
Teradata Chile Techologies de Inforcaion Limitada - Sucursai Peru		2
Teradata Eygpt WLL	1 340	717
Teradata Germany Holdings GmbH		1 118
Teradata GmbH		1
Teradata Iberia S.L		116
Teradata International Sales Limited	75	696
Teradata Ireland Limited	472	3 183
Teradata Italia S.r.L		6
Teradata Operations Inc	221	54
Teradata Polska Sp.z.o.o.		1
Teradata Saudi Arabia LLC	1	6
Teradata Sweden AB	109	2
Teradata UK Limited		1 008
Teradata US Inc	4 016	25 265
Teradata New Zealand Holdings LLC	9	
Итого	**7 355**	**32 666**

Остатки дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами компаниями Группы Терадата раскрыты в пояснениях 3.4 и 3.5.
Объемы операций с денежными средствами представлены отдельными строками в отчете о движении денежных средств.

4.3. Выплаты основному управленческому персоналу.

За 2020 и 2019 годы Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (в тыс. руб.):

Виды вознаграждений	2019	2020
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	92 356	142 476

5. Условные обязательства.

В 2019 и 2020 годах Общество не выдавало третьим лицам никаких гарантий и обеспечений под обязательства.

По состоянию на дату утверждения отчетности, Общество не участвует в судебных процессах.

7 октября 2020 года Обществом была получена банковская гарантия, выданная АО КБ Ситибанк в качестве обеспечения участия в тендере с целью заключения договора с Банком ВТБ на Оказание услуг по созданию, модифицированию программ для ЭВМ и инфомационно-консультационных услуг по оценке наличия потенциала создания и модифицирования программ для ЭВМ. Сумма гарантии: 10 197 тыс.руб., срок истечения гарантии 31 Марта 2021 года.

6. Курсы валют.

В отчете о движении денежных средств потоки иностранной валюты пересчитывались по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату совершения операции. Официальный курс к рублю на 31.12.2020 – 73,8757, на 31.12.2019 – 61,9057.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с возможностью возникновения неблагоприятного воздействия различных факторов на финансово-хозяйственную деятельность. Наиболее существенными рисками являются финансовые, правовые и отраслевые риски. Управление данными рисками направлено на минимизацию потенциальных негативных последствий и обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества.

Риски хозяйственной деятельности организации

-валютный риск

Существенная часть расходов/доходов и обязательств/активов Общества выражена в иностранной валюте, а именно доллары США. Общество оказывает консультационные услуги на основании ранее заключенных договоров в условных единицах

- кредитный риск

Справедливая стоимость дебиторской задолженности соответствует бухгалтерской стоимости.

-риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства- кредиторскую задолженность перед поставщиками. Финансовые обязательства являются краткосрочными. Справедливая стоимость финансовых обязательств соответствует балансовой стоимости.

Общество оценивает данный риск как средний и осуществляет оптимизацию своих издержек.

-страновый риск

Общество не имеет информации о наличии фактов, которые существуют на отчетную дату и могут оказать влияние на имущественное положение, финансовое состояние или результаты деятельности за отчетный период при наступлении определенных условий в будущем.

В то же время, поскольку налоговое, валютное и таможенное законодательство в Российской Федерации характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений и допускает их неоднозначное толкование различными регулирующими органами, руководство Общества допускает, что трактовка законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны контролирующих органов может не всегда совпадать с трактовкой руководства Общества. Как следствие, налоговыми, таможенными и

иными регулирующими органами могут быть оспорены операции и интерпретации спорных положений законодательства, которые ранее не оспаривались, и могут быть начислены дополнительные обязательства. Данные дополнительные обязательства могут быть существенными.

На момент утверждения финасовой отчетности Руководство Общества сформировало мнение о том, что у Общества есть достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Руководство Общества считает, что по состоянию на 31 декабря 2020 года Общество находится в прочном финансовом положении: денежные средства/денежные эквиваленты составляют – 681 623 тыс. руб. , чистые активы составляют – 376 368 тыс.руб.

Влияние COVID-19 на деятельность Общества

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку ранее неизвестного штамма коронавируса (COVID-19) глобальной пандемией и рекомендовала меры по сдерживанию распространения и смягчению последствий по всему миру. В связи с скоротечным развитием пандемии многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. С марта 2020 года также наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к иностранным валютам.

С начала вспышки Общество предприняло необходимые меры для избежания прямого влияния пандемии на свои операции, сфокусировавшись на защите здоровья сотрудников и клиентов и непрерывности бизнес-процессов.

Руководство Общества учло влияние наложенных на деятельность Общества ограничений, связанных с COVID-19 начинася с марта 2020 года, уделяя особое влиянию данных ограничений на сотрудников, клиентов и поставщиков Общества.

Общество продолжает процесс перехода от модели «бессрочной выручки» к «периодической выручки» и концентрирует консалтинговые ресурсы на обязательствах с более высокой маржинальностью прибыли. Общество также уделяет особое внимание управлению затратами.

На 31 декабря 2020 г. руководство Общества оценило возможные эффекты от COVID-19. Руководство Общества не наблюдало каких-либо существенных негативных последствий на деятельность Общества, финансовые условия и результаты операций.

8. События после отчетной даты.

Никаких событий после отчетной даты, которые требовали бы раскрытия не произошло.

Генеральный директор
ООО «Терадата Алексеенко Андрей Сергеевич

07 Октября 2021г

ПРИЛОЖЕНИЕ К ПОЯСНЕНИЯМ К ИСПРАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	50 057	(35 051)	6 589	(5 137)	4 921	(10 134)			51 509	(40 264)
	5210	за 2019г.	43 383	(30 190)	13 054	(6 400)	2 629	(7 490)			50 058	(35 051)
в том числе:												
Мебель	5201	за 2020г.	1 376	(941)		(1 060)	844	(72)			316	(169)
	5211	за 2019г.	1 376	(946)				(50)			1 376	(996)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	565	(545)				(4)			565	(550)
	5212	за 2019г.	544	(544)							565	(545)
Неотделимые улучшения	5203	за 2020г.	3 663	(3 663)		(3 663)	3 663					
	5213	за 2019г.	3 663	(3 663)							3 663	(3 663)
Машины и оборудование	5204	за 2020г.	44 454	(29 902)	6 589	(414)	414	(10 058)			50 629	(39 546)
	5214	за 2019г.	37 800	(25 038)	13 054	(6 400)	2 629	(7 427)			44 454	(29 836)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2020г.	10 884	(1 179)	5 475			(2 816)			16 359	(3 995)
всего	5230	за 2019г.	5 889	-	4 995			(1 179)			10 884	(1 179)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	10 884	(1 179)	5 475			(2 816)			16 359	(3 995)
	5231	за 2019г.	5 889	-	4 995			(1 179)			10 884	(1 179)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	450	235 732	(333)	(12 064)	223 785
	5250	за 2019г.	-	18 520	-	(18 070)	450
в том числе: Доходные вложения в материальные ценности	5241	за 2020г.	0	227 365	(333)	(5 475)	221 558
	5251	за 2019г.	0	4 972		(4 972)	0
в том числе: основные средства	5242	за 2020г.	450	8 366	0	(6 589)	2 227
	5252	за 2019г.	0	13 548		(13 098)	450

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	85 089	79 481	65 530
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	23 056	(11 893)	1 890 527	(1 871 903)	-	(11 179)	X	41 680	(23 072)
	5420	за 2019г.	21 099	(11 165)	1 797 168	(1 795 211)	-	(728)	X	23 056	(11 893)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	23 056	(11 893)	35 437	(16 813)	-	(11 179)		41 680	(23 072)
	5421	за 2019г.	21 099	(11 165)	24 727	(22 770)	-	(728)		23 056	(11 893)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	1 372 373	(1 372 373)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	1 305 195	(1 305 195)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	482 718	(482 718)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	467 246	(467 246)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Изменения резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	377 557	(25 373)	786 405		(327 886)	(3 612)	54				836 077	(28 931)
	5530	за 2019г.	680 021	(32 656)	2 472 768	-	(2 775 232)	7 283	(2900)	-	-	-	377 557	(25 373)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	337 617	(25 373)	740 148		(301 032)	(3 612)	54				776 733	(28 931)
	5531	за 2019г.	607 826	(32 656)	2 439 022	-	(2 709 231)	7 283	(2 900)	-	-	-	337 617	(25 373)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	8 140		14 300		(8 550)						13 889	
	5532	за 2019г.	10 172		8 770	-	(10 802)			-	-	-	8 140	
Прочая всего	5513	за 2020г.	31 800		31 957		(18 303)						45 454	
	5533	за 2019г.	62 023		24 976	-	(55 199)			-	-	-	31 800	
в том числе: Переплата по налогу на прибыль	5514	за 2020г.	-	-	28 375	-	-						28 375	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-						-	
Итого	5500	за 2020г.	377 557	(25 373)	786 405		(327 886)	(3 612)	54				836 077	(28 931)
	5520	за 2019г.	680 021	(32 656)	2 472 768	-	(2 775 232)	7 283	(2 900)	X	X	X	377 557	(25 373)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	28 223	-	25 080	-	27 066	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	28 223	-	25 080	-	27 066	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	579 632	1 011 201	58	(456 058)	(4 318)				1 134 776
	5580	за 2019г.	896 620	490 187	173	(807 175)	-	-	-	-	579 632
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	483 889	961 211		(424 542)	(4 318)				1 020 559
	5581	за 2019г.	795 773	461 515	-	(773 399)	-	-	-	-	483 889
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 211	10 093		(3 197)					10 107
	5582	за 2019г.	8 972	3 197	-	(8 958)	-	-	-	-	3 211
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	84 533	26 099	58	(22 359)					88 274
	5583	за 2019г.	84 995	22 899	173	(23 361)	-	-	-	-	84 533
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	7 998	13 798		(5 959)					15 836
	5586	за 2019г.	6 880	2 575	-	(1 457)	-	-	-	-	7 998
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	579 632	1 011 201	58	(456 058)					1 134 776
	5570	за 2019г.	896 620	490 187	173	(807 175)	-	X	X	X	579 632

3.4. Кредиторская задолженность со связанными сторонами

Наименование контрагента	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	**432 426**	**994 797**
в том числе:		
TERADATA CANADA ULC (220)	2 489	7 044
Teradata Corporate Div. US 101	6 231	8 134
Teradata International Sales Limited (536)	203 400	406 376
Teradata International Sales Limited (spare parts) 536	6 197	7 396
Терадата Ireland (525)		4 534
Терадата Ireland GSL (905)	171 814	509 322
Терадата Operation Inc (104)	6	765
Терадата Operation Inc (951)	68	81
Терадата Австрия (501)	1	
Терадата Бельгия (541)		
Терадата Великобритания (563)	13 958	10 429
Терадата Германия (507)	2 273	615
Терадата Дания (523)	152	494
Терадата Испания (545)	3 818	4 556
Терадата Италия (543)	425	507
Терадата Китай (Teradata Information System (Beijing) Ltd) (737	310	369
Терадата Нидерланды (528)	22	
Терадата Польша (606)	414	1 813
Терадата США (201)	18 915	23 447
Терадата Франция (542)	232	954
Терадата Чехия (603)	336	3 366
Терадата Чехия (604)	1 238	3 781
Терадата Швеция (532)	130	813

3.5. Дебиторская задолженность со связанными сторонами

Наименование контрагента	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	**12 908**	**39 906**
в том числе:		
Teradata Corporate Div. US 101	1 413	18 054
Teradata International Sales Limited (536)		197
Teradata International Sales Limited (spare parts) 536	1 170	1 397
Терадата Ireland (525)	463	3 525
Терадата Operation Inc (104)	213	
Терадата Saudi Arabia (656)	15	18
Терадата Австралия (761)		367
Терадата Австрия (501)		1
Терадата Бельгия (541)	1 068	
Терадата Великобритания (563)		934
Терадата Германия (507)	5	954
Терадата Египет (636)	1 517	1 895
Терадата Испания (545)		108
Терадата Италия (543)		5
Терадата Польша (606)	2	3
Терадата США (201)	7 023	12 381
Терадата Чехия (603)	9	58
Терадата Чили (303)	4	4
Терадата Швеция (532)	5	6

Руководитель _____ **Алексеенко Андрей Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

07 Октября 2021г