

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)»**  
**за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)»** (далее Общество или Компания) за 2021 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 2021 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 2021 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 АО «ЮниКредит Банк»:
  - расчетный счет в российских рублях 40702810800013073095,
  - расчетный счет в долларах США 40702840400013073096,
  - транзитный счет в долларах США 40702840700013073097.
- в АО "АЛЬФА-БАНК":
  - расчетный счет в российских рублях 40702810401100023808,

3) Руководство текущей деятельностью Организации на 31 декабря 2021 г. осуществляется

Генеральным директором.

С «01» апреля 2018 года Генеральным директором ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» Протоколом общего собрания учредителей назначен Калинин Сергей Владимирович.

С «01» марта 2021 года Генеральным директором Общества была назначена Шевцова Елена.

С «01» декабря 2021 года Генеральным директором ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» Протоколом общего собрания учредителей назначен Журкин Александр Андреевич.

Среднегодовая численность в 2021 году - 3 человека, в 2020 – 3 человека.

Организация осуществляет деятельность – предоставление услуг связи - в соответствии с полученными лицензиями, действующими в 2021 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 юридическом адресе.

Общество арендует помещение по адресу: 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 раздельный 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 по обычным видам деятельности представлены в отчетности с разделением на следующие группы:

- Расходы, формирующие себестоимость продукции,
- Управленческие расходы,

К расходам, формирующим себестоимость продукции, относятся расходы, связанные с заключенными организацией договорами на оказание услуг.

- 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:                                 | 2021 год, тыс. руб. | 2020 год, тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Амортизация ОС                                           | 5 490               | 1 384               |
| Интернет - предоставление линий (порта) доступа (РТКомм) | 12 261              | 7 078               |
| Размещение оборудования                                  | 9 801               | 9 458               |
| Услуги предоставления канала связи                       | 8 074               | 3 013               |
| Расходы на оборудование                                  | 476                 | 3 447               |
| Расходы на поддержание и обслуживание оборудования       | -                   | 966                 |
| Услуги связи (Synterra Media)                            | 5 592               | 5382                |
| <b>Итого:</b>                                            | <b>41 694</b>       | <b>30 728</b>       |

К **управленческим расходам** относятся расходы, связанные с оказанием административных 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 управленческим 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 31.12.2020 курсы валют составили: 1 доллар США= 73,8757 руб. и 1 Евро= 90,6824 руб.

На 31.12.2021 курсы валют составили: 1 доллар США= 74,2926 руб. и 1 Евро= 84,0695 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 2021г.                      |
| 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                                               |

#### 7) Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

### **7.1) Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

### **7.2) Корректировка сравнительных показателей**

В отчетном году не производились корректировки сравнительных показателей.

### **7.3) Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства**

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, происходящих после 1 января 2021 года.

Общество не применяет досрочно:

- ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 6/2021 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения».

Иные изменения в учетную политику не вносились.

### **7.4) Исправление ошибки прошлых лет**

Исправления ошибок не производилось (не было выявлено).

## **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:

Panatone Finvest Ltd: 44.8%

Tata Sons Ltd: 14.07%

General Public: 41.14%

Конечной структурой являются трастовые фонды.

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**

| 2021                                         |                                                                                                              |                                                                                      |                                                                                   |                                                  |                         |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|
| 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.»<br>82 042 тыс. руб. |                                                                                      |                                                                                   |                                                  |                         |

| 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.»<br>62 657 тыс. руб. |                                                                                      |                                                                                   |                                                  |                         |

#### Незавершенные операции со связанными сторонами

На 31.12.2021 г. незавершенные операции со связанными сторонами составляют:

За 2021 год - 82 865 тыс. руб.

За 2020 год - 61 789 тыс. руб.

За 2019 год – 56 107 тыс. руб.

За 2018 год – 18 919 тыс. руб.

Общая сумма неоплаченных счетов ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» с частной компанией с ограниченной ответственностью «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.» составляет по состоянию на 31.12.2021г. 219 680 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                                                                                                              | 2021  | 2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
| Вознаграждения управленческому персоналу                                                                                         | 5 151 | 225  |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 1 081 | 68   |
| Удержанный НДФЛ                                                                                                                  | 670   | 29   |

#### 4.Расшифровка статей отчетности.

##### Информация об имуществе Организации

Состав имущества Организации представлен в следующей структуре:

- Основные средства (остаточная стоимость) **11 313** тыс. руб., первоначальная стоимость **48 176** тыс. руб. Начислена амортизации за 2021 год **5 490** тыс. руб.
- Оборудование, не введенное в эксплуатацию на отчетную дату **1 280 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 |
|  | Система Сетевого устройства FW-7551D VS1 NETWORK APPLIANCE SYSTEM-1 | 1  | 25 |

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

| Амортизационная группа                               | 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)    | 8 849             | 2 330               | 6 519                | 74                   | 3 141                           | 8 922            | 5 471               | 3 451                |
| Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)    | 5 372             | 544                 | 4 828                | 0                    | 966                             | 5 372            | 1 510               | 3 862                |
| Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) | 33 464            | 29 688              | 3 776                | 0                    | 1 342                           | 33 464           | 31 030              | 2 434                |
| Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)    | 417               | 91                  | 326                  | 0                    | 41                              | 417              | 132                 | 285                  |
| <b>Итого</b>                                         | <b>48 102</b>     | <b>32 653</b>       | <b>15 449</b>        | <b>74</b>            | <b>5 490</b>                    | <b>48 175</b>    | <b>38 143</b>       | <b>10 032</b>        |

**Имущества в залоге нет.**

## **5. Раскрытие дебиторской и кредиторской задолженности Организации**

Организация имеет сомнительную дебиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2021 и создала резерв в размере 100% от суммы задолженности, равный 407 тыс. руб.

Дебиторская задолженность представлена следующей структурой:

5.1. расчеты по авансам выданным поставщикам 2 047 тыс. руб.

5.2. расчеты с покупателями и заказчиками 220 160 тыс. руб. (в том числе резерв по сомнительным долгам в размере 7 тыс. руб.)

5.3. расчёты по налогу на прибыль – 10 936 тыс. руб.

5.4. расчеты с фондами социального и пенсионного страхования – отсутствуют.

5.5. расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 0 400 тыс. руб. (в том числе резерв по сомнительным долгам в размере 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 | 12 088                                                        | 18 228                                                           |
| 5.2     | Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.(связанная сторона)  | 82 865                                                        | 136 815                                                          |
| 5.3     | Налог на прибыль                                          | -                                                             | 10 936                                                           |
| 5.1-5.2 | Прочие дебиторы                                           | 913                                                           | 1 614                                                            |

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. представлена следующей структурой:

Кредиторская задолженность по:

5.6. расчетам с поставщиками – 10 015 тыс. руб.

5.7. расчеты по налогам и сборам - отсутствуют.

5.8. расчётам с разными дебиторами и кредиторами – 537 тыс. руб.

5.9. расчеты с покупателями и заказчиками – 44 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.   | -                                                              | 494                                                               |
|      | TATA Communication (Ireland) | -                                                              | 5                                                                 |
|      | TATA Communication Limited   | -                                                              | 22                                                                |
| 5.6. | Прочие кредиторы             | 9 719                                                          | 296                                                               |

## 6. Оценочные обязательства и условные обязательства

### Состав и порядок формирования оценочных резервов

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков. Расчет оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков производится исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников, обязательных отчислений страховых взносов;
- оценочное обязательство на выплату бонусов персоналу. Расчет оценочного обязательства на выплату бонусов персоналу производится исходя из суммы бонуса к выплате и обязательных отчислений страховых взносов.

На 31.12.2021 г. Общество признало следующие оценочные обязательства:

- резерв по отпускам на 31.12.2021г. в размере 33 тыс. руб.
- на комиссионные вознаграждения на 31.12.2021г. в размере 2 023 тыс. руб.
- резерв на роялти на 31.12.2021г. в размере 12 тыс. руб.

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 года отсутствуют.

## 7. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

### Финансовые результаты за 2021 год

7.1. В результате хозяйственной деятельности Организации Выручка (без НДС) от реализации услуг связи в 2021 году составила 88 379 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                                                                  | 2021 год, тыс. руб. | Общая величина выручки от продаж 2021 года, в % |
| частная компания с ограниченной ответственностью «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.» | 82 041              | 93                                              |
| Прочие покупатели                                                                        | 6 338               | 7                                               |
| <b>Итого:</b>                                                                            | <b>88 379</b>       | <b>100</b>                                      |

7.2. Себестоимость составила **41 694** тыс. руб. и представлена следующей структурой:

|   | Статьи затрат                                            | 2021 год      | 2020 год      |
|---|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | Интернет - предоставление линий (порта) доступа (РТКомм) | 12 261        | 7 078         |
| 2 | Расходы на оборудование                                  | 10 277        | 13 872        |
| 3 | Услуги предоставления канала связи                       | 8 074         | 3 013         |
| 4 | Услуги связи (Synterra Media)                            | 5 592         | 5 382         |
| 5 | Амортизация основных средств                             | 5 490         | 1 383         |
|   | <b>Итого</b>                                             | <b>41 694</b> | <b>30 728</b> |

7.3. Управленческие расходы составили **43 491** тыс. руб.

| Тыс. руб. |                                                 |               |               |
|-----------|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
|           | Статьи затрат                                   | 2021 год      | 2020 год      |
| 1         | Оплата труда и страховые взносы на оплату труда | 13 265        | 9 161         |
| 2         | Аренда и эксплуатационные расходы               | 2 907         | 4 072         |
| 3         | Консультационные и юридические услуги, аудит    | 18 339        | 22 395        |
| 4         | Прочие материальные расходы на управление       | 3 147         | 981           |
| 5         | Прочие                                          | 5 833         | 1 041         |
|           | <b>Итого</b>                                    | <b>43 491</b> | <b>37 650</b> |

7.4. Прочие доходы:

Положительные курсовые разницы – **29 236** тыс. руб.

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты **92 163** тыс. руб.

Итого прочих доходов: **121 399** тыс. руб.

7.5. Прочие расходы:

Расходы от продажи валютных средств – **93 814** тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы – **27 533** тыс. руб.

НДС, не принимаемый к вычету – **8 765** тыс. руб.

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – **310** тыс. руб.

Расходы прошлых лет -**528** тыс. руб.

Расходы на услуги банков – **312** тыс. руб.

Резерв под сомнительные долги – **400** тыс. руб.

Прочие расходы – **13** тыс. руб.

Итого прочих расходов: **131 675** тыс. руб.

7.6 Убыток до налогообложения по итогам 2021 года составил 7 082 тыс. руб. Прибыль до налогообложения по итогам 2020 года составил 29 538 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 | 31.12.2021 |
|------------------------------------|--------|------------|
| Отложенные налоговые активы        | 1180   | 414        |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420   | -          |

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| Отложенный налог 2021 | 414 |
| Отложенный налог 2020 | 521 |

| Наименование показателя             | строка | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|--------|------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300   | - 7 082    |
| Налог на прибыль, в т.ч.            | 2410   | -1 797     |
| текущий налог на прибыль            | 2411   | -1 690     |
| отложенный налог на прибыль         | 2412   | -107       |
| Прочее                              | 2460   | -          |
| Чистая прибыль (убыток)             | 2400   | -8 879     |

Текущий налог на прибыль: по данным налогового учета текущий налог на прибыль за 2021 год равен – 1 690 тыс. руб.

7.7 Расшифровка строки 2460 Отчета о финансовых результатах:

В ОФР 2021, 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 чистый убыток Общества составил 8 879 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 2021 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 2021 и 2020 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 2021 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

После окончания финансового года, в феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Генеральный директор  
ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)»

24.03.2022



Журкин А