

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)»
за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)»** (далее - Общество) за 2022 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.
5. Финансовые результаты за 2022 год
6. Риски и неопределенности, влияющие на деятельность общества
7. Непрерывность деятельности
8. События после отчетной даты

Приложения

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за период с 01 января по 31 декабря 2022 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 Общество) за 2022 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 Общества, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации».

2) Действующие данные об Обществе:

- 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:

- «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 3, этаж 3, офис 115.
Размер доли составляет 0,1%, номинальная стоимость доли: 6 тыс. руб. (что составляет 5595,70 рублей).

Филиалов и представительств - нет.

Основным видом деятельности Общества 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
- Расчетный счет был закрыт в ноябре 2022 года.

3) Руководство текущей деятельностью Общества на 31 декабря 2022 г. осуществляется Генеральным директором. С «01» декабря 2021 года Генеральным директором ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» Протоколом общего собрания учредителей назначен Журкин Александр Андреевич.

Среднегодовая численность в 2022 году - 1 человек, в 2021 – 3 человека.

Общество осуществляет деятельность – предоставление услуг связи - в соответствии с полученными лицензиями, действующими в 2022 г.:

- Услуги связи по предоставлению каналов связи - № 184919 со сроком до 28.10.2023г.;
- Телематические услуги связи - № 184918 со сроком до 28.10.2023г.;
- Услуги связи по передаче данных - № 184920 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.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1 Информация об учетной политике Общества и ведении бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе 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 №34 от 29 июля 1998 года (с учетом последних изменений), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет АО "БЕТЕРРА" на основании договора об оказании профессиональных услуг № 7 от 26 января 2009 года.

АО "БЕТЕРРА" 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.

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

В бухгалтерском учете обеспечивается отдельный учет выручки:

- от обычных видов деятельности,
- прочих доходов (поступлений).

Учет реализации от обычных видов деятельности ведется на счете 90 "Продажи" по каждому виду оказанных услуг (выполненных работ, реализуемой продукции). Аналитический отдельный учет ведется по реализации облагаемой и необлагаемой НДС.

Выручка от реализации, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

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

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

Расходы по обычным видам деятельности представлены в отчетности с разделением на следующие группы:

- Расходы, формирующие себестоимость услуг,
- Управленческие расходы,

К **расходам, формирующим себестоимость услуг**, 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).

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.

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

2.4 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 31.12.2022 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.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ:

На 31.12.2022 курсы валют составили: 1 доллар США= 70,3375 руб. и 1 Евро= 75,6553 руб.

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

2.5 Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 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 2022г.
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

2.6 Учет денежных средств

В целях формирования отчета о движении денежных средств высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости являются денежными эквивалентами. К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты, срок погашения которых составляет не более 3 месяцев. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы по видам деятельности, классифицируются как денежные потоки от текущих операций и показываются по отдельной строке, если сумма денежного потока существенна. Не отражаются в отчетности движения между расчетными счетами Общества, так как они не являются денежными потоками. НДС в отчете о движении денежных средств представляется результирующим потоком. Платежи по сделкам с покупателями и продавцами, прочими дебиторами и кредиторами показываются без НДС.

Сумма страховых взносов, НДС/Л отражаются в «Отчете о движении денежных средств» по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

2.7 Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество использует ПБУ 18/02 при расчете налога на прибыль с отражением в учете постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и корректируется на сумму отложенного налогового актива. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в

налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

2.8 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

На конец года Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов по неиспользованным отпускам, рассчитываемый как сумма произведений количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на сумму его среднего заработка за период;

2.9 Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

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.

2) Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения ее в соответствие с требованиями новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета, применяемых начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности:

1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н (далее – ФСБУ 6/2020):

элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

2. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Министерства финансов России от 16.10.2018 года N 208н (далее – ФСБУ 25/2018):

- арендатор признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров аренды, при выполнении критериев признания объектов учета аренды;
- на момент первого применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- арендные обязательства отражены по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированных с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств;
- по договорам аренды, из условий которых переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, Общество определила, что справедливой стоимостью актива в форме права пользования является величина обязательства по аренде, признанная по данному договору на момент первого применения ФСБУ 25/2018.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 отражены на основании п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018 путем ретроспективной корректировки данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Сопоставимые данные отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств (показатели за 2021 год) корректировке не подлежали. Эффект от применения ФСБУ 6/2020 был отражен в отчете об изменениях капитала в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной

политики и исправлением ошибок»

Корректировка данных отчетного периода

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка в связи с применением ФСБУ 6 «Основные средства»	Корректировка в связи с применением ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды»
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	11 313	16 954	2 552	3 089
Отложенные налоговые активы		414	1055		641
Итого по разделу I	1100	11 727	18 009	2 552	3 730
БАЛАНС	1600	279 406	285 689	2 552	3 730
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	261 146	263 188	2 042	
Итого по разделу III	1300	266 742	268 784	2 042	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 152	510	641
Прочие обязательства	1450	-	3 089	-	3 089
Итого по разделу IV	1400	-	4 241	510	3 730
БАЛАНС	1700	279 406	285 689	2 552	3 730

Применение ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н, не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

В Учетную политику Общества на 2023 год не вносились существенные изменения в отношении порядка ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Информация о связанных лицах

Связанной стороной по отношению к ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» является «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 следующими сторонами:

- Panatone Finvest Ltd
- Tata Sons Ltd
- General Public

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

Большой объем взаиморасчетов производится с материнским обществом:

Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)
2022	
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	«Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.» 85 956 тыс. руб.
2021	
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	«Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.» 82 042 тыс. руб.

Незавершенные операции со связанными сторонами

Большой объем взаиморасчетов производится с материнским обществом.

Общая сумма неоплаченных счетов ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» с «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.» составляет по состоянию на 31.12.2022г. 232 920 тыс. руб., на 31.12.2021 г – (219 680 тыс. руб.)

Оказание услуг MPLS/VPN и IP ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» для «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 «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

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора. Вознаграждение по оплате труда директору установлено Трудовым договором.

Виды вознаграждений	тыс. руб.	
	2022	2021
Вознаграждения управленческому персоналу	6 363	5 151
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 161	1 081
Удержанный НДФЛ	1 114	670

4.Расшифровка статей отчетности.

4.1 Информация об имуществе Общества

Наличие и движение основных средств представлено в Приложение 1.

Оборудование, не введенное в эксплуатацию на отчетную дату **отсутствует**. Движение незавершенного капитального строительства представлено в Приложение 2.

	Срок полезного использования
Офисное оборудование	5 – 8 лет
Сетевое оборудование	3 – 8 лет

Имущества в залоге нет.

Расчеты по аренде

Стоимость арендованного имущества и обязательства по ним отражены в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	Изменилось	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Право пользования активом	3 089	45		3 134
Начисленная амортизация	-	(2 071)		(2 071)
Обязательство по аренде долгосрочное	3 089	45	(2 046)	
Обязательство по аренде краткосрочное				1 088

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2022 год составили: 151 тыс. руб.

Для расчета дисконтированных денежных потоков при оценке обязательства по аренде была применена ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Обязательство по аренде отражено по строке 1550 «Прочие обязательства»

4.2. Раскрытие дебиторской и кредиторской задолженности Общества

Общество имеет сомнительную дебиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2022 и создала резерв в размере 100% от суммы задолженности, равный 407 тыс. руб. (на 31.12.2021- 407 тыс. руб.)

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложение 3.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Приложение 4.

4.3. 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 31.12.2022 г. Общество признало следующие оценочные обязательства:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2 068	2 154	(2 035)	-	2 187
в том числе:					
Резервы по отпускам	33	394	-	-	427

Резервы по премиям	2 023	1 755	(2 023)	-	1 755
Резерв роялти	12	5	(12)	-	5

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

4.4. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 5 596 тыс. руб. (31 декабря 2021 года: 5 596 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.5. Нераспределенная прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2022 год составила 254 323 тыс. руб.

Дивиденды не выплачивались.

4.6. Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28 августа 2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 259 919 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 268 784 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года: 275 621 тыс. руб.).

4.7. 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 2022 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 2022 и 2021 года по строке 4125 «НДС».

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в банках	13 647	3 671	5 001
Банковские депозиты	-	-	-
Итого	13 647	3 671	5 001

Денежные потоки от текущей деятельности:

За 2022 год поступление денежных средств от «Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.» составили 72 726 тыс. руб.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря	
	2022 год	2021 год
Денежные средства в банках	13 647	3 671
Прочие		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	13 647	3 671
(стр. 1250 бухгалтерского баланса)		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	13 647	3 671

5. Финансовые результаты за 2022 год

5.1. Выручка

В результате хозяйственной деятельности Общества Выручка (без НДС) от реализации услуг связи в 2022 году составила 88 870 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование покупателя	2022 год, тыс. руб.	Общая величина выручки от продаж 2022 года, в %
«Тата Коммьюникейшнс (Нидерландс) Б.В.»	85 956	97
Прочие покупатели	2 914	3
Итого:	88 870	100

5.2. Себестоимость

Себестоимость представлена следующей структурой:

тыс. руб.

	Статьи затрат	2022 год	2021 год
1	Интернет - предоставление линий (порта) доступа (РТКомм)	24 578	12 261
2	Расходы на оборудование	-	10 277
3	Услуги предоставления канала связи	9 651	8 074
4	Услуги связи (Synterra Media)	1 774	5 592
5	Амортизация основных средств	10 137	5 490
6	Размещение оборудования	4 189	
	Итого	50 329	41 694

5.3. Управленческие расходы представлена следующей структурой:

тыс. руб.

	Статьи затрат	2022 год	2021 год
1	Оплата труда и страховые взносы на оплату труда	9 787	13 265
2	Аренда и эксплуатационные расходы	425	2 907
3	Консультационные и юридические услуги	12 535	18 339
4	Прочие материальные расходы на управление	8 517	3 147
5	Прочие	832	5 833
	Итого	32 096	43 491

5.4. Прочие доходы представлены следующей структурой:

тыс. руб.

	Прочие доходы	2022 год	2021 год
1	Положительные курсовые разницы	124 252	29 236
2	Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	62 134	92 163
3	Прочие внереализационные доходы	264	-
	Итого	186 650	121 399

5.5. Прочие расходы представлены следующей структурой:

тыс. руб.

	Прочие расходы	2022 год	2021 год
1	Расходы от продажи валютных средств	64 447	93 814
2	Отрицательные курсовые разницы	123 176	27 533
3	НДС, не принимаемый к вычету	7 493	8 765
4	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	20	310
5	Расходы прошлых лет	5 622	528
6	Расходы на услуги банков	239	312
7	Прочие расходы	434	13
8	Резерв под сомнительные долги	-	400
	Итого	201 431	131 675

5.6 Отложенные налоги

Убыток до налогообложения по итогам 2022 года составил 8 865 тыс. руб. (в 2021 году сумма прибыли составила 8 879 тыс. руб.).

В бухгалтерской отчетности Общества, отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто. Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20% (2021: 20%).

тыс.руб.

Наименование показателя	строка	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые активы	1180	2 041	1 056
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 667	1 152
Наименование показателя	строка	За 2022 год	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	- 8 336	
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	- 529	
текущий налог на прибыль	2411	-	
отложенный налог на прибыль	2412	-529	
Прочее	2460	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	-8 865	

Расчет суммы текущего налога на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Условный расход по налогу на прибыль		
Условный доход по налогу на прибыль	(1 667)	(1 416)
Отложенные налоговые активы	976	(97)
Отложенные налоговые обязательства	(1 505)	(10)
Постоянный налоговый доход (расход)	2 196	3 213
Текущий налог на прибыль	-	1 690

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Постоянные положительные разницы (расходы, не учитываемые в целях налогообложения)	-	-
Временные (вычитаемые) разницы (отпускные за счет резерва по неиспользованным отпускам)	-	-
Отложенные налоговые обязательства (Списание ОС стоимостью до 100 000 рублей, различие в начислении амортизации)	-529	107

По данным бухгалтерского учета сумма убытка за 2022 г. составила 6 908 тыс. руб. (в 2021 году – 7 082 тыс. руб.).

6. Риски и неопределенности, влияющие на деятельность общества

6.1 Страновой риск Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, что сопряжено с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с февраля 2022 года европейскими странами и США были введены жесткие ограничительные меры в отношении Правительства Российской Федерации, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления, в ответ на которые Правительство Российской Федерации ввело встречные ограничительные меры, а также ввело ряд мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако Общество продолжает вести свою деятельность и предпринимать комплекс мер для стабильного развития.

6.2 Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Общества

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. Распространение вируса COVID-19 привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности, что в совокупности с другими факторами повлекло повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки, и общеэкономическую неопределенность.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Основная деятельность Общества связана с использованием вычислительной техники и информационных технологий, на которую распространение коронавирусной инфекции не оказало существенного влияния.

По результатам анализа возможных вариантов развития ситуации и её последствий для экономической среды и деятельности Общества руководство Общества разработало и реализовало ряд мероприятий, направленных на обеспечение нормальной операционной деятельности.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год составлена на основании принципа непрерывности деятельности. Общество намеревается продолжать осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

8. События после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или финансовый результат Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год отсутствует.

Генеральный директор
ООО «Тата Коммьюникейшнс (Раша)»

Журкин А

29.03.2023

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2022г.	1 280	-	-	1 280	-
	за 2021г.	-	1 830	(550)	-	1 280
в том числе:	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

Дебиторская задолженность Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ьным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по- операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погаше- ние	списание на финансо- вый результат	Восстановле- ние резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	149 772	(407)	-	-	(78 044)	-	-	56 583	-	-	128 311	(407)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	(407)	149 772	-	-	149 772	(407)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	136 822	(7)	-	-	(76 672)	-	-	67 518	-	-	127 668	(7)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	(7)	136 822	-	-	136 822	(7)
Авансы выданные	за 2022г.	1 614	-	-	-	(1 372)	-	-	-	-	-	242	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	1 614	-	-	1 614	-
Прочая	за 2022г.	11 336	(400)	-	-	-	-	-	(10 935)	-	-	401	(400)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	(400)	11 336	-	-	11 336	(400)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	83 778	-	94 425	-	(5 044)	-	-	(56 583)	-	-	116 576	-
	за 2021г.	245 230	(35)	84 521	-	(96 201)	-	35	(149 772)	-	-	83 778	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	83 345	-	94 413	-	(4 885)	-	-	(67 518)	-	-	105 355	-
	за 2021г.	229 497	(35)	84 088	-	(93 418)	-	35	(136 822)	-	-	83 345	(7)
Авансы выданные	за 2022г.	433	-	4	-	(159)	-	-	-	-	-	278	-
	за 2021г.	2 706	-	433	-	(1 092)	-	-	(1 614)	-	-	433	-
Прочая	за 2022г.	-	-	8	-	-	-	-	10 935	-	-	10 943	-
	за 2021г.	13 027	-	-	-	(1 691)	-	-	(11 336)	-	-	-	(400)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2022г.	233 550	(407)	94 425	-	(83 088)	-	-	X	-	-	244 887	(407)
	за 2021г.	245 230	(35)	84 521	-	(96 201)	-	(372)	X	-	-	233 550	(407)

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

Кредиторская задолженность Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2022г.	3 089	-	-	(2 001)	-	2 941	-	-	4 029
	за 2021г.	-	3 089	-	-	-	-	-	-	3 089
в том числе: кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2022г.	3 089	-	-	(2 001)	-	(567)	-	-	521
	за 2021г.	-	3 089	-	-	-	-	-	-	3 089
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	-	-	-	-	-	3 508	X	X	3 508
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	10 596	31 585	-	(5 705)	-	(2 941)	-	-	33 535
	за 2021г.	15 541	9 762	4	(14 711)	-	-	-	-	10 596
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	10 015	29 607	-	(5 623)	-	(3 508)	-	-	30 491
	за 2021г.	14 994	9 713	4	(14 696)	-	-	-	-	10 015
авансы полученные	за 2022г.	44	-	-	(44)	-	-	-	-	-
	за 2021г.	7	44	-	(7)	-	-	-	-	44
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2022г.	537	1 978	-	(38)	-	567	-	-	3 044
	за 2021г.	540	5	-	(8)	-	-	-	-	537
Итого	за 2022г.	13 685	28 631	-	(7 706)	-	X	-	-	37 564
	за 2021г.	15 541	12 851	4	(14 711)	-	X	-	-	13 685