ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Приложение №1.1 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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Увеличение резерва	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	691 990	-104 788	1 607	0	-526 760	0	48 665	0			166 837	-56 123
	5530	за 2021г.	835 049	-28 797	723 320	0	-772 515	0	0	75 991	9 736	702	691 990	-104 788
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	668 291	-104 788		0	-503 061	0	48 665	0	0	0	165 230	-56 123
	5531	за 2021г.	776 733	-28 797	714 513	0	-822 955	0	0	-75 991	0	0	668 291	-104 788
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6 535	0	1 607	0	-6 535	0	0	0	0	0	1 607	0
	5532	за 2021г.	13 389	0	6 788	0	-14 142	0	0	0	0	0	6 535	0
Прочая	5513	за 2022г.	17 164	0	0	0	-17 164	0	0	0			0	0
	5533	за 2021г.	44 427	0	2 019	0	-39 720	0	0	0	9 736	702	17 164	0
	5514	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0
	5534	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0
Итого	5500	за 2022г.	691 990	-104 788	1 607	0	-526 760	0	48 665	X	0	0	166 837	-56 123
	5520	за 2021г.	835 049	-28 797	723 320	0	-772 515	0	0	-75 991	0	0	691 990	-104 788

Приложение №1.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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	5551	за 2022г.	0	0	0	0	-	-	0	0	0
	5571	за 2021г.	0	0	0	0	-	-	0	0	0
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	0	0	0	0	-	-	0	0	0
	5572	за 2021г.	0	0	0	0	-	-	0	0	0
займы	5553	за 2022г.	0		0		-	-	0	0	
	5573	за 2021г.	0	0	0	0	-	-	0	0	0
прочая	5554	за 2022г.	0	0	0	0	-	-	0	0	0
	5574	за 2021г.	0	0	0	0	-	-	0	0	0
	5555	за 2022г.	0	0	0	0	-	-	X	X	0
	5575	за 2021г.	0	0	0	0	-	-	X	X	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	978 924	385 000	76 209	-752 797	-500 269	-	0	0	187 067
	5580	за 2021г.	1 262 194	833 822	0	-1 117 789	-	-	0	697	978 924
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	706 790		0	-488 793	-217 769	-	0	0	228
	5581	за 2021г.	1 019 751	701 044	0	-1 014 005	-	-	0	0	706 790
авансы полученные	5562	за 2022г.	9 517	0	0	-1 393	-	-	0	0	8 124
	5582	за 2021г.	10 107	0	0	-590	-	-	0	0	9 517
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	98 930	0		-98 930	-	-			0
	5583	за 2021г.	88 274	10 656			-	-	0	0	98 930
кредиты	5564	за 2022г.	0	0	0	0	-	-	0	0	0
	5584	за 2021г.	0	0	0	0	-	-	0	0	0
займы	5565	за 2022г.	0	385 000	76 209	0	-282 500	-	0	0	178 709
	5585	за 2021г.	0	0	0	0	-	-	0	0	0
прочая	5566	за 2022г.	163 687		0	-163 681	-	-		0	6
	5586	за 2021г.	144 062	122 122	0	-103 194	-	-	0	697	163 687
	5567	за 2022г.	0	0	0	0	-	-	X	X	0
	5587	за 2021г.	0	0	0	0	-	-	X	X	0
Итого	5550	за 2022г.	978 924	385 000	76 209	-752 797	-500 269	X	0	0	187 067
	5570	за 2021г.	1 262 194	833 822	0	-1 117 789	-	X	0	697	978 924

Руководитель _____ **Хорошилова Татьяна**
(подпись) (расшифровка подписи)

01 декабря 2023 г.



Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Терадата»
за 2022 г.

Данные пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Терадата» (далее «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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 771001001.

Единственным участником Общества является:

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 31.12.2022 года уставный капитал Общества внесен полностью.

Лица, входящие в управленческий персонал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года: Генеральный директор – Хорошилова Татьяна Валерьевна, назначенная решением единственного участника Общества с 25 марта 2022 года.

До 24 марта 2022 года генеральным директором Общества был Алексеенко Андрей Сергеевич.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Юридический адрес на 31.12.2022 г.: 125047, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 4-й Лесной, д. 4, офис 431. До 01.11.2022 г. компания имела юридический адрес: 105005, г. Москва, Денисовский пер, дом № 26 с 29.09.2011.

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлась разработка программного обеспечения и консультирование. В 2022 г. Общество не осуществляло лицензируемый вид деятельности.

Численность сотрудников на 31.12.2021 г. составила 144 человек, совместители отсутствовали, на 31.12.2022 г. численность сотрудников составляет 1 человек. За 2021 год среднесписочная численность сотрудников составила 144 человек.

Руководство глобальной корпорации Терадата (Teradata) приняло решение о прекращении операционной деятельности контролируемой ею компании ООО «Терадата» на территории Российской Федерации с 24 февраля 2022 года в связи с введением экономических санкций против РФ Великобританией, США, странами Евросоюза и рядом других стран. Это привело к приостановке работы по всем договорам с клиентами и большинством поставщиков. Трудовые договоры с основным персоналом Общества были прекращены 31 марта 2022 года, с административным персоналом - 30 апреля 2022 года.

При этом на дату подготовки настоящей отчетности решение о ликвидации Общества единственным участником Общества не принято.

1. Основные положения учетной политики

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.

Вследствие влияния событий, указанных выше, и прекращения деятельности Общества, настоящая бухгалтерская отчетность Общества была составлена без применения принципа непрерывности деятельности в соответствии с учетными подходами, раскрытыми ниже. Все существенные внеоборотные активы и долгосрочные обязательства отражены в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств, соответственно. Все активы были оценены на предмет риска обесценения.

1.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение).
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).(Основание: п. 48, 49 ФСБУ 6/2020)

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Основание: п.33 ФСБУ 6/2020.

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.

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».

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности, использование которых было прекращено в связи с приостановлением деятельности Общества на территории Российской Федерации, и в отношении которых руководство Общество прорабатывает планы продажи или иного использования, были переклассифицированы в состав прочих оборотных активов по балансовой стоимости на 31 декабря 2021 года.

1.2. Запасы

Бухгалтерский учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

По мере отпуска в эксплуатацию 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 себестоимости каждой единицы.

1.3. 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.

1.4. 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.

1.5. 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.

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

1.6. 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).

1.7. 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.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

НДС включен в строку 4129 как Прочие платежи по текущей деятельности.

1.8. Изменения в учетной политике Общества

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество применило ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество не пересчитывало сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года по ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество также впервые применило ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество приняло решения отразить последствия данного стандарта упрощенным способом в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018.

1.9. Информация о внесении исправлений в формы первоначальной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность налоговому органу от 31.03.2023 года по месту нахождения Общества, в связи с обнаружением и исправлением следующих существенных ошибок текущего и прошлого отчетных периодов:

- исправление несвоевременно признанной выручки и корректировки соответствующей дебиторской и

кредиторской задолженности;
- реклассификация расходов себестоимости продаж, коммерческих расходов, управленческих и прочих расходов; прочих доходов;
- исправление технических и арифметических ошибок;
- отложенные налоги и расходы по налогу на прибыль;
- реклассификация заемных средств в состав краткосрочных обязательств;
- исправление ошибок, допущенных по суммам денежных потоков в Отчете о движении денежных средств, выделение денежных потоков со связанными сторонами.

В связи с внесением исправлений в отчетность за 2022 год произошли изменения по следующим статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств.

1.9.1. Бухгалтерский баланс

Строка	Наименование показателя	31.12.2020		
		До корректировок	Корректировки	С учетом корректировок
Бухгалтерский баланс				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	171 245	(28 095)	143 150
1300	Итого по разделу III	376 369	(28 094)	348 273
1540	Оценочные обязательства	323 566	28 095	351 661
1500	Итого по разделу V	1 586 788	28 094	1 614 882
1700	**Баланс**	**1 963 192**	**(1)**	**1 963 191**

Строка	Наименование показателя	31.12.2021		
		До корректировок	Корректировки	С учетом корректировок
Бухгалтерский баланс				
1230	Дебиторская задолженность	692 532	(105 330)	587 202
1200	Итого по разделу II	2 037 957	(105 330)	1 932 627
1600	**Баланс**	**2 037 957**	**(105 330)**	**1 932 627**
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	333 440	(125 915)	207 525
1300	Итого по разделу III	538 563	(125 915)	412 648
1520	Кредиторская задолженность	986 434	(7 510)	978 924
1540	Оценочные обязательства	370 098	28 095	398 193
1500	Итого по разделу V	1 499 394	20 585	1 519 979
1700	**Баланс**	**2 037 957**	**(105 330)**	**1 932 627**

Строка	Наименование показателя	31.12.2022		
		До корректировок	Корректировки	С учетом корректировок
Бухгалтерский баланс				
1230	Дебиторская задолженность	198 693	(87 979)	110 714
1260	Прочие оборотные активы	101 219	(98 278)	2 941
1200	Итого по разделу II	432 332	(186 257)	246 075
1600	**Баланс**	**432 332**	**(186 257)**	**246 075**
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(102 477)	(213 898)	(316 375)
1300	Итого по разделу III	102 646	(213 898)	(111 252)

1410	Заемные средства	112 500	(112 500)	-
1420	Отложенные налоговые обязательства	454	(454)	-
1510	Заемные средства	66 209	112 500	178 709
1540	Оценочные обязательства	142 165	28 095	170 260
1500	Итого по разделу V	216 732	140 595	357 327
1700	**Баланс**	**432 332**	**(186 257)**	**246 075**

1.9.2. Отчет о финансовых результатах

Строка	Наименование показателя	За 2021 год		
		До корректировок	Корректировки	С учетом корректировок
2110	Выручка	3 470 943	(87 775)	3 383 168
2120	Себестоимость продаж	(2 416 856)	(10 045)	(2 426 901)
2100	**Валовая прибыль (убыток)**	**1 054 087**	**(97 820)**	**956 267**
2200	**Прибыль(убыток) от продаж**	**524 403**	**(97 820)**	**426 583**
2300	**Прибыль(убыток) до н/о**	**345 246**	**(97 820)**	**247 426**
2400	**Чистая прибыль(Убыток)**	**162 301**	**(97 820)**	**64 481**

Строка	Наименование показателя	За 2022 год		
		До корректировок	Корректировки	С учетом корректировок
2110	Выручка	234 830	68 676	303 506
2120	Себестоимость продаж	(448 497)	396 869	(51 628)
2100	**Валовая прибыль (убыток)**	**(213 667)**	**465 545**	**251 878**
2210	Коммерческие расходы	(204 065)	148 954	(55 111)
2220	Управленческие расходы	(53 069)	(7 424)	(60 493)
2200	**Прибыль(убыток) от продаж**	**(470 801)**	**607 075**	**136 274**
2340	Прочие доходы	539 450	10 773	550 223
2350	Прочие расходы	(451 976)	(618 360)	(1 070 336)
2300	**Прибыль(убыток) до н/о**	**(459 536)**	**(512)**	**(460 048)**
2410	Налог на прибыль	24 797	(55 609)	(30 812)
2412	Отложенный налог на прибыль	24 797	(55 609)	(30 812)
2460	Прочеее	(1 147)	(31 893)	(33 040)
2400	**Чистая прибыль(Убыток)**	**(435 886)**	**(88 014)**	**(523 900)**

1.9.3. Отчет об изменениях капитала

Строка	Наименование показателя	До корректировок	Корректировки	С учетом корректировок
3100	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	171 245	(28 095)	143 150
3210	Увеличение капитала за 2021 год	162 301	(97 820)	64 481
3200	**Величина капитала на 31.12.2021 г.**	**333 440**	**(125 915)**	**207 525**
3320	Уменьшение капитала всего за 2022 год	(435 886)	(88 014)	(523 900)
3300	**Величина капитала на 31.12.2022 г.**	**(102 446)**	**(213 929)**	**(316 375)**

1.9.4. Отчет о движении денежных средств

Строка	Наименование показателя	За 2022 год		
		До корректировок	Корректировки	С учетом корректировок
4110	**Поступления- всего:**	**790 165**	**2 775**	**792 940**
4111	От продажи продукции, товаров,работ и услуг	781 811	(52 639)	729 172
4114	От сделок со связанными сторонами	-	59 848	59 848
4119	Прочие поступления	8 354	(4 434)	3 920
4120	**Платежи-всего:**	**(2 150 295)**	**81 453**	**(2 068 842)**
4121	Поставщикам(подрядчикам) за сырьеб материалы, работы, услуги	(248 357)	20 477	(227 880)
4125	По закупкам у компаний группы Терадата	(745 792)	4 549	(741 243)
4129	Прочие платежи	(347 089)	56 427	(290 662)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**(1 360 130)**	**84 228**	**(1 275 902)**
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**(975 130)**	**84 228**	**(890 902)**
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	(84 228)	(84 228)

2. Информация об отдельных активах и обязательствах Общества

2.1. Основные средства

Ниже приведена информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и незавершенных капитальных вложений, а также доходных вложений в материальные ценности, которые представляют собой переданное в аренду оборудование (ПАК - программно-аппаратный комплекс) конечному заказчику АО Тандер на основании договоров аренды, заключенных в 2018-2022 гг. (в тыс. рублях).

Таблица 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода			Выбыло за период		Начислено амортизации за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства(без учета доходных вложений)	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021г.	51 509	(40 264)	12 013	(63 522)	51 227	(10 963)	-	-
В том числе: Мебель	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	316	(169)	-	316	207	(38)	-	-
Другие виды основных средств	2022 г.	-	-		-	-	-	-	-
	2021 г.	565	(550)		(21)	10	(4)	-	-
Машины и оборудование(кроме офисного)	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	10 884	(3 995)	221 558	(232 442)	210 362	(206 367)	-	-

Таблица 1.2. Незавершенные капитальные вложения.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Переведено в оборотные активы	Принято к учету в качестве ОС	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2022 г.	2 290	(2 290)	-	-	-
	2021г.	223 785	12 054	(2 290)	(233 549)	-
в том числе:	2022 г.	-	-	-	-	-

Доходные вложения в материальные ценности	2021 г.	221 558	-	-	(221 558)	-
в том числе: основные средства	2022 г.	2 290	(2 290)	-	-	-
	2021 г.	2 227	12 054	(2 290)	(11 991)	-

В связи с прекращением операционной деятельности объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности были переклассифицированы в прочие оборотные активы по балансовой стоимости на 31 декабря 2021 года, на общую сумму 6 448 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет Основных средств и НЗС в учете.

2.2. Запасы

В таблице № 2.1. представлено наличие и движение запасов за отчетный период.

Таблица 2.1.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Себестоимость	Резерв под обесц.	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под обесц.
Запасы- всего	2022 г.	30 942	(18 151)	667 125	(669 412)	(10 503)	28 654	(28 654)
	2021г.	41 680	(23 072)	2 768 253	(2 778 991)	4 920	30 942	(18 151)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2022 г.	30 942	(18 151)	14 429	(16 716)	(10 503)	28 654	(28 654)
	2021 г.	41 680	(23 072)	44 694	(55 432)	4 920	30 942	(18 151)
Затраты в незавершенном производстве	2022 г.	-	-	448 628	(448 628)	-	--	-
	2021 г.	-	-	2 213 767	(2 213 767)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	2022 г.	-	-	204 065	(204 065)	-	-	-
	2021 г.	-	-	509 792	(509 792)	-	-	-

На 31.12.2022 года резерв под снижение стоимости материальных ценностей составляет 28 654 тыс.руб. Запасы на конец года переданы на склад компании АО Фрейт Линк АО.

2.3. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного перида дебиторской задолженности представлено в Приложении № 1.1 к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сумма дебиторской задолженности, отраженная в учете на конец 2022 года, относящаяся к сомнительной, полностью зарезервирована в учете Общества на 31.12.2022 г в размере 56 123 тыс.руб.

2.4. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов на 31 декабря 2022 года отражена балансовая стоимость реклассифицированных основных средств и прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

В составе прочих оборотных активов на 31 декабря 2021 года отражена сумма отложенного актива по налогу на прибыль в размере 73 212 тыс. руб. Остаток отложенного налогового актива на 31 декабря 2022 года 0 руб.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

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

Статья	31.12.2021	31.12.2022
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 078 670	129 809
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	26 621	352
Итого денежные средства и их эквиваленты	**1 105 291**	**130 161**

2.6. Кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложении № 1.2 к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.7. Кредиты и займы

В 2021 году Общество не привлекало кредиты и займы.

В марте 2022 года Общество заключило Договор займа с Терадата Айленд Лимитед (Teradata Ireland Limited) на сумму 385 млн. руб. для выполнения краткосрочных обязательств перед сотрудниками и контрагентами. Срок погашения займа 31 марта 2027 г. Сумма начисленных процентов за 2022 год составляет 76 209 тыс. руб. по ставке 25% годовых.

На 31.12.2022 года Общество имеет задолженность по Договору займа на сумму 112 500 тыс. руб., в связи с подписанием Дополнительного соглашения № 1 к Договору займа от 15.03.2022 г. о прощении части долга от 29.12.2022 года на сумму 272 500 тыс. руб.

2.8. Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство	на 31.12.2020	изменение резервов за 2021г	на 31.12.2021	изменение резервов за 2022г	на 31.12.2022
Налоговый резерв 2019	10 599	-	10 599	(10 599)	-
Неиспользованный отпуск	78 485	5 385	83 870	(83 084)	785
Премии сотрудникам	234 473	(100 233)	134 250	(134 250)	-
Налоговый резерв 2021 НДИЮЛ	-	60 768	60 768	-	60 768
Налоговый резерв 2021 НП	-	80 612	80 612	-	80 612
Налоговый резерв 2020 НП	28 095	-	28 095	-	28 095
Итого	**351 661**	**46 532**	**398 193**	**(227 933)**	**170 260**

2.9. Информация о доходах и расходах Общества

За 2022 год Общество с ограниченной ответственностью «Терадата» имеет следующие показатели финансово-экономической деятельности, повлиявшие на финансовые результаты деятельности в 2022 году.

2.10. 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 2021 год	За 2022 год
Услуги по сопровождению	1 182 394	1 748
Услуги по инсталяции и внедрению	979 104	21 938
Продажа ПО	979 876	257 522
Продажа оборудования	95 611	2 201

Услуги по управлению	146 183	20 097
Итого выручка (отчет о финансовых результатах, стр. 2110)	**3 383 168**	**303 506**

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

Вид деятельности	За 2021 год	За 2022 год
Услуги по инсталяции и внедрению	797 434	-
Услуги по сопровождению	482 720	36 411
Продажа ПО	916 170	15 217
Продажа оборудования	7 392	-
Услуги по управлению	223 185	-
Итого себестоимость (отчет о финансовых результатах, стр. 2120)	**2 426 901**	**51 628**

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

Вид расходов	За 2021 год	За 2022 год
Материальные затраты	40 681	15 135
Расходы на оплату труда	766 353	107 996
Отчисления на социальные нужды	148 391	36 764
Амортизация	217 326	7 337
Прочие затраты	1 783 834	-
Итого	**2 956 585**	**167 232**

2.11. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов в 2022 году были включены (в тыс. руб.):

Вид доходов	За 2021 год	За 2022 год
Списание займа от связанной стороны по договору прощения долга	-	272 500
Списание кредиторской задолженности связанных сторон по договорам прощения	-	217 874
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 133	34 412
Резервы по сомнительным долгам	-	21 371
Курсовые разницы	196 172	-
Доходы (расходы), связанные с корректировкой реализации по соглашению сторон	-	4 066
Прибыль (убыток) прошлых лет	915	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	11 334	-
Итого прочие доходы (отчет о финансовых результатах, стр. 2340)	**211 554**	**550 223**

В состав прочих расходов в 2022 году были включены (в тыс. руб.):

Вид расходов	За 2021 год	За 2022 год
Текущие расходы Общества с 01.03.2022	-	528 373
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	9	225 367
Курсовые разницы_Продажа(покупка) иностранной валюты	199 710	119 322
Расходы на списание НДС, не принимаемого к вычету	-	91 535
Прочие внереализационные (доходы) расходы	-	36 580
Корректировка реализации по соглашению сторон	-	24 396
Прочие расходы	1 956	22 523
Резерв под обесценение запасов	(4 920)	10 503

Списание дебиторской задолженности	-	7 421
Комиссия банка	4 685	2 862
Списание по результатам инвентаризации_счет 10.05	-	1 271
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	4 482	184
Резервы по сомнительным долгам	75 857	-
Прочие косвенные расходы	107 540	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 392	-
Итого прочие расходы (отчет о финансовых результатах, стр.2350):	**390 711**	**1 070 336**

Текущие расходы Общества, включенные в прочие расходы, представляют собой расходы, понесенные Обществом после прекращения основной операционной деятельности Общества в РФ за период с 1 марта 2022 года по 31 декабря 2022 года и состоят из следующих расходов:

Вид расходов	2022
Заработная плата и премии	378 292
Страховые взносы	71 434
Консультационные услуги	38 595
Офисные расходы	35 310
ДМС	3 411
Амортизация	841
Услуги связи	311
Прочие расходы	91
Аренда офиса	87
Итого текущие расходы	**528 373**

2.12. 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». В случае списания отложенных налоговых активов и обязательств соответствующая сумма списания включается в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

В 2022 году по данным налогового учета Общество иммет убыток в сумме 132 813 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Сумма убытка до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила за 2022 год 460 048 тыс. руб.

Руководствуясь положениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» о списании отложенных налоговых активов в связи с оценкой вероятности того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетых периодах, отложенные налоговые активы списывались в связи с невозможностью их использования в будущем. Также учитывая неприменение принципа непрерывности деятельности и обесценение активов, соответствующие отложенные налоговые активы были обесценены.

В таблице ниже представлены расчеты текущего налога на прибыль, постоянных отложенных налоговых обязательств и активов за 2021 и 2022 гг. (в тыс. руб.):

№ п/п	Показатель	Расчет	2021 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	Стр. 2300 ОФР	247 426	(460 048)
2	Ставка налога на прибыль		20%	20%
3	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	"стр.1х"стр.2"	49 485	(92 010)
4	Постоянные разницы		162 624	134 844

5	Постоянный налоговый расход (доход)	"стр.4х"стр.2"	32 525	26 969
6	Временные разницы		24 418	-
7	Изменение отложенного налогового актива	"стр.6х"стр.2"	(4 798)	-
8	Текущий налог на прибыль		(96 690)	-
9	Отложенный налоговый актив на начало периода		78 202	73 404
10	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		(35)	(100)
11	Отложенный налоговый актив на конец периода		73 404	44 162
12	Отложенное налоговое обязательство на конец периода		(100)	(1 670)
13	Отложенный налог на начало периода		78 166	73 304
14	Отложенный налог на конец периода		73 304	42 492
15	Отложенный налог за отчетный период		(4 862)	(30 812)
16	Налог на прибыль		(101 574)	(30 812)
17	Прочее		(81 371)	(33 040)
18	Чистая прибыль		**64 481**	**(523 900)**

3. Информация о связанных сторонах

3.1. 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 2022 года, отсутствуют.

3.2. 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 2022 и 2021 годы осуществлены операции со связанными сторонами (в тыс. руб.):

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

Наименование связанного лица	2021	2022
Teradata US Inc	41 820	15 668
Teradata International Sales Limited	1 117 703	21 530
Teradata Ireland Limited	376 519	207 364
Teradata Operations Inc	137	-
Teradata Belgium SNC	90	-

Teradata UK Limited	4 253	-
Teradata Germany Holdings GmbH	398	-
Teradata Denmark ApS	956	-
Teradata Polska Sp.z.o.o.	612	-
Teradata Netherlands B.V.	105	-
Teradata France S.A.S.	811	-
Teradata Ceska Republika spol.s r.o.	8 013	-
Teradata Sweden AB	360	-
Teradata Switzerland	16	-
Итого	**1 551 793**	**244 562**

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

Наименование связанного лица	2021	2022
Teradata Belgium SNC	34	-
Teradata Germany Holdings GmbH	4 389	-
Teradata GmbH	325	-
Teradata Ireland Limited	4 716	-
Teradata Saudi Arabia LLC	202	-
Teradata Sweden AB	17	-
Teradata UK Limited	1 219	-
Teradata US Inc	15 798	-
Итого	**26 700**	**-**

- Данные по остаткам дебиторской задолженности связанных сторон:

Наименование связанного лица	На 31.12.2021	На 312.12.2022
Терадата США (201)	22 887	-
Teradata Corporate Div. US 101	10 138	-
Терадата Ireland (525)	7 005	-
Терадата Германия (507)	5 044	-
Терадата Египет (636)	1 905	-
Teradata International Sales Limited (spare parts) 536	1 404	-
Терадата Великобритания (563)	1 141	-
Терадата Австралия (761)	369	-
Терадата Нидерланды (528)	325	-
Терадата Saudi Arabia (656)	218	-
Teradata International Sales Limited (536)	198	-
Терадата Испания (545)	108	-
Терадата Чехия (603)	58	-
Teradata Sweden AB	23	-
Терадата Италия (543)	5	-
Терадата Чили (303)	4	-
Терадата Австрия (501)	1	-
Итого	**50 835**	**-**

- Данные по остаткам кредиторской задолженности связанных сторон:

Наименование связанного лица	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Teradata International Sales Limited (536)	323 804	-
Терадата Ireland GSL (905)	389 535	-
Терадата США (201)	61 492	-
TERADATA CANADA ULC (220)	7 084	-
Терадата Великобритания (563)	4 742	-
Терадата Чехия (604)	1 887	-
Терадата Франция (542)	1 094	-
Терадата Польша (606)	1 071	-
Teradata Corporate Div. US 101	572	-
Терадата Италия (543)	509	-
Терадата Дания (523)	497	-
Терадата Германия (507)	466	-
Терадата Китай (Teradata Information System (Beijing) Ltd) (737)	371	-
Терадата Ireland (525)	158	-
Терадата Швеция (532)	141	-
Терадата Чехия (603)	70	-
Терадата Нидерланды (528)	35	-
Терадата Operation Inc (104)	8	-
Итого	**793 535**	**-**

Остатки кредиторской и дебиторской задолженности со связанными сторонами компаниями группы Терадата на основании дополнительных соглашений о расторжении ранее заключенных договоров и прощении долгов были списаны в 2022 году и отражены в доходах и расходах в сумме 217 873 тыс. руб. и 7 421 тыс. руб. соответственно.

В марте 2022 года Общество получило займ по договору БН от 15.03.2022 г. с Терадата Айленд Лимитед (Teradata Ireland Limited) на сумму 385 млн. руб. Подробная информация о займе, полученном от связанной стороны, раскрыта в параграфе 2.8 Кредиты и займы.

3.3. Выплаты основному управленческому персоналу

За 2022 и 2021 годы Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (в тыс. руб.):

Виды вознаграждений	2021	2022
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	303 381	217 366

4. Условные обязательства

В 2021 и 2022 годах Общество не выдавало третьим лицам никаких гарантий и обеспечений под обязательства.

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

5. 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 доллара США к рублю на 31.12.2022 – 70,3375, на 31.12.2021 – 74,2926.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Как указано в примечании 1, данная финансовая отчетность подготовлена без применения принципа непрерывности деятельности. Принимая во внимание значительный уровень неопределенности и быстро меняющуюся операционую среду, в которой дейтсвует Общество, представляется сложным оценить с допустимым уровнем уверенности сумму возмщаемой стоимости активов Общества на 31.12.2022, в связи с чем было принято решение уменьшить балансовую стоимость до нуля на основе наилучшей возможной оценки руководству Общества.

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

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства- кредиторскую задолженность перед поставщиками и кредиторами. По состоянию на 31 декабря 2022 года денежные средства/денежные эквиваленты Общества составляют – 130 161 тыс. руб.

Налоговое законодательство в Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовой отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. Как следствие, налоговыми и иными регулирующими органами могут быть оспорены операции и интерпретации спорных положений законодательства, которых придерживается руководство Общества, которые ранее не оспаривались, и могут быть начислены дополнительные обязательства. Данные дополнительные обязательства могут быть существенными.

7. События после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98.

Генеральный директор
ООО «Терадата

Хорошилова Татьяна Валерьевна

01 декабря 2023 г.