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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	**74 806**	**-63 820**	-	**-2**	**-775**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**74 031**	**-63 822**
	5530	за 2023г.	**166 837**	**-56 123**		**-7 697**	**-92 031**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**74 806**	**-63 820**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	74 671	-63 820		-2	-770	0		0	0	0	73 901	-63 822
	5531	за 2023г.	165 230	-56 123		-7 697	-90 559	0	0	0	0	0	74 671	-63 820
Авансы выданные	5512	за 2024г.	135	0		0	-5	0	0	0	0	0	130	0
	5532	за 2023г.	1 607	0		0	-1 472	0	0	0	0	0	135	0
Прочая	5513	за 2024г.	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0
	5533	за 2023г.	0	0		0		0	0	0	0	0		0
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	**74806**	**-63 820**	-	**-2**	**-775**	-	-	**X**	-	-	**74 031**	**-63 822**
	5520	за 2023г.	**166 837**	**-56 123**	-	**-7 697**	**-92 031**	-	-	**X**	-	-	**74 806**	**-63 820**

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	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.									
	5573	за 2023г.									
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2024г.	**95 415**	**1 616**		**-52 353**					44 678
задолженность - всего	5580	за 2023г.	**187 067**	**2 584**	-	**-94 236**	-	-	-	-	**95 415**
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 812	-	-	-2 347	0	0	0	0	465
	5581	за 2023г.	228	2 584	0	-	0	0	0	0	2 812
авансы полученные	5562	за 2024г.	8 124	1 616	0	-	0	0	0	0	9 740
	5582	за 2023г.	8 124	0	0	0	0	0	0	0	8 124
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	0	0	0	0	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	0	0	0	0	-
кредиты	5564	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5584	за 2023г.	0	0	0	-	0	0	0	0	0
Займ _% по займу	5565	за 2024г.	84 473	0	0	-50 000	0	0	0	0	34 473
	5585	за 2023г.	178 709	0		-94 236	0	0	0	0	84 473
прочая	5566	за 2024г.	6	0	-	-6	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6
	5567	за 2024г.		0	-		-	-	-	-	
	5587	за 2023г.		-	-		-	-	-	-	
Итого	5550	за 2024г.	**95 415**	**1 616**	-	**-52 353**	-	X	-	-	**44 678**
	5570	за 2023г.	**193**	**2 584**	-	**-94 236**	-	X	-	-	**95 415**

Генеральный директор ООО Терадата Коваленко Д.З

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1077757449131 "Терадата" "Teradata" Limited Liability Company * МОСКВА *

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Терадата»
за 2024 г.

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Терадата» (далее «Общество») за 2024 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 31.12.2024 года уставный капитал Общества внесен полностью.

Лица, входящие в управленческий персонал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года: Генеральный директор – Коваленко Дмитрий Зурабович, назначенный решением единственного участника Общества с 01 марта 2024 года.

До 29 февраля 2024 года генеральным директором Общества была Хорошилова Татьяна Валерьевна.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Юридический адрес на 31.12.2024 г.: 125047, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 4-й Лесной, д. 4, офис 431.

Численность сотрудников на 31.12.2023 г. составила 1 человек, совместители отсутствовали, на 31.12.2024 г. численность сотрудников составляет 1 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, переведенное 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.

В связи с тем, что компания в 2024 году не осуществляла деятельности, все Общехозяйственные расходы учитываются в в Отчете о финансовых результатах в строке Прочие расходы_стр 2350.

1.5. Налог на добавленную стоимость

НДС, относящийся к расходам, учитываемым на счете 26 «Общехозяйственные расходы», относится к облагаемой НДС деятельности, сумма налога подлежит вычету в полном объеме при выполнении всех условий, установленных Налоговым Кодексом Российской Федерации.

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 4119 как Прочие поступления по текущей деятельности, либо в строку 4129 как Прочие платежи.

1.8. Изменения в учетной политике Общества

Изменений в учетной политике Общества за 2024 год не было.

1. Информация об отдельных активах и обязательствах Общества

1.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет Основных средств и НЗС в учете.

Ниже приведена информация о наличии на начало и конец 2024 года незавершенных капительных вложений.

Таблица 1.1. 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	2023 г.	-	-	-	-	-
	2022г.	2 290	(2 290)	-	-	-

в том числе: Доходные вложения в материальные ценности	2023 г.	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе: основные средства	2023 г.	-	-	-	-	-
	2022 г.	2 290	(2 290)			-

1.2. 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 сти	Себестоимость	Резерв под обесц.
Запасы- всего	2024 г.	28 654	(28 654)	-	-	-	28 654	(28 654)
	2023г.	28 654	(28 654)	-	-	-	28 654	(28 654)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024 г.	28 654	(28 654)	-	-	-	28 654	(28 654)
	2023 г.	28 654	(28 654)	-	-	-	28 654	(28 654)
Затраты в незавершенном производстве	2024 г.	-	-	-	-	-	--	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2024 года резерв под снижение стоимости материальных ценностей составляет 28 654 тыс.руб. Запасы на конец года хранятся на складе компании АО Фрейт Линк АО.

1.3. 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 2024 года, относящаяся к сомнительной, полностью зарезервирована в учете Общества на 31.12.2024 г в размере 63 822 тыс.руб.

1.4. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов на 31 декабря 2024 года отражена балансовая стоимость реклассифицированных основных средств и прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Остаток отложенного налогового актива на 31 декабря 2024 года 0 руб. за счет создания резерва.

1.5. Денежные средства и их эквиваленты

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

Статья	31.12.2023	31.12.2024
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	117 932	55 718
Итого денежные средства и их эквиваленты	**117 932**	**55 718**

1.6. 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.

1.7. 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.

На 31.12.2024 года Общество имеет задолженность по Договору займа на сумму 22 500 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., и погашением части займа в течение 2023 года.

Сумма начисленных процентов составляет за 2023 год 25 764 тыс. руб., за 2024 год 0 руб., по ставке 25% годовых. На 31.12.2024 г. Общество имеет задолженность по начисленным процентам в сумме 11 973 тыс. руб..

В 2024 году проценты по займу не начислялись в связи с подписанием Доп. соглашением №2 от 01.01.2024 г.

1.8. Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство	на 31.12.2022	изменение резервов за 2022 г	на 31.12.2023	изменение резервов за 2024г	на 31.12.2024
Неиспользованный отпуск	785	-1 047	1 832	1 832	-
Налоговый резерв 2020 НП	28 095	28 095	-	-	-
Налоговый резерв 2021 НДИЮЛ	60 768	-	60 768	60 768	-
Налоговый резерв 2021 НП	80 612	-	80 612	80 612	-
Итого	**170 260**	**27 048**	**143 212**	**143 212**	**-**

1.9. Информация о доходах и расходах Общества

За 2024 год Общество с ограниченной ответственностью «Терадата» имеет следующие показатели финансово-экономической деятельности, повлиявшие на финансовые результаты деятельности в 2024 году.

1.10. Доходы и расходы по основной деятельности

В 2023 и 2024 г.г. компания не вела основную деятельность.

1.11. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов в 2024 году были включены (в тыс. руб.):

Вид доходов	За 2023 год	За 2024 год
Прочие внереализационные доходы (расходы)	65	55
Курсовые разницы	12 175	7 668
Реализация права требования по договору цессии	800	-
Итого прочие доходы (отчет о финансовых результатах, стр. 2340)	**13 040**	**7 723**

В состав прочих расходов в 2024 году были включены (в тыс. руб.):

Вид расходов	За 2023 год	За 2024 год
Текущие расходы Общества с 01.03.2022	30 633	14 309
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	2 639	-
Курсовые разницы_Продажа(покупка) иностранной валюты	21	-
Прочие расходы	1 206	7 006
Списание дебиторской задолженности	4 680	-
Комиссия банка	276	156
Резервы по сомнительным долгам	7 697	3
Итого прочие расходы (отчет о финансовых результатах, стр.2350):	**47 153**	**21 473**

Текущие расходы Общества, включенные в прочие расходы, представляют собой расходы, понесенные Обществом после прекращения основной операционной деятельности Общества в РФ за 2024 год и состоят из следующих расходов:

Вид расходов	2024
Консультационные услуги	7 142
Заработная плата и премии	3 514
Прочие расходы	17
Страховые взносы	1 403
Аренда офиса	1 260
Услуги по хранению	973
Итого текущие расходы	**14 309**

1.12. 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 2024 году по данным налогового учета Общество имеет убыток в сумме 16 237 тыс. руб.

В 2023 году по данным налогового учета Общество имело убыток в сумме 29 758 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023-2024 годах составила 20%.

Сумма убытка до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила за 2024 год 13 750 тыс. руб.

Сумма убытка до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила за 2023 год 59 877 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 соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков, не включенных в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующих налоговую базу по налогу на прибыль в других отчетных.

В таблице ниже представлены расчеты текущего налога на прибыль, постоянных отложенных налоговых обязательств и активов за 2023 и 2024 гг. (в тыс. руб.):

№ п/п	Показатель	Расчет	2023 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	Стр. 2300 ОФР	(59 877)	(13 750)
2	Ставка налога на прибыль		20%	20%
3	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	"стр.1х"стр.2"	(12 100)	(2 750)
4	Постоянные разницы		6 876	1 401
5	Постоянный налоговый расход (доход)	"стр.4х"стр.2"	1 375	280
6	Временные разницы		-	
7	Изменение отложенного налогового актива	"стр.6х"стр.2"	-	
8	Текущий налог на прибыль		-	
9	Отложенный налоговый актив на начало периода		44 162	53 049
10	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		(1 670)	(5 330)
11	Отложенный налоговый актив на конец периода		53 049	72 004
12	Отложенное налоговое обязательство на конец периода		(5 330)	(10 669)
13	Отложенный налог на начало периода		42 492	47 719
14	Отложенный налог на конец периода		47 719	61 335
15	Отложенный налог за отчетный период		5 227	13 616
16	Налог на прибыль		5 227	13 616
17	Прочее		(56 193)	131 092
18	Чистая прибыль		**1 543**	**130 958**

Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Расшифровка строки 2460 «Прочее»в Отчете о финансовых результатах:

Наименование	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**
Списание резервов	131 092	55 010
Пени штрафы	-	1 183
Итого прочее	**131 092**	**56 193**

2. Информация о связанных сторонах

2.1. 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 2024 года, отсутствуют.

2.2. 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 2024 и 2023 годы операции со связанными сторонами не осуществлялись.

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.

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.

2.3. Выплаты основному управленческому персоналу

За 2024 и 2023 годы Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (в тыс. руб.):

Виды вознаграждений	2023	2024
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	12 578	5 304

3. Условные обязательства

В 2023 и 2024 годах Общество не выдавало третьим лицам никаких гарантий и обеспечений под обязательства.

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

4. 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 31.12.2024 – 101,6797, на 31.12.2023 – 89,6883.

5. 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 действует Общество, представляется сложным оценить с допустимым уровнем уверенности сумму возмещаемой стоимости активов Общества на 31.12.2024, 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 2024 года денежные средства/денежные эквиваленты Общества составляют 55 718 тыс. руб.

Налоговое законодательство в Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок 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.

6. 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

Коваленко Дмитрий Зурабович

18 марта 2025 г.

