

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ДАТАФОРС»
ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Сведения об Обществе.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ДАТАФОРС"

ИНН 7722489591 , КПП 772201001.

Юридический адрес: 111024, Москва г, Авиамоторная ул, дом 69, этаж 4, помещение XVIII, комната 3

Дата государственной регистрации: 16.07.2020,

основной государственный регистрационный номер 1207700239845.

Основные участники и структура уставного капитала:

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года являются:

Наименование	Доля участия, %
Богданчиков Алексей Сергеевич	51%
Богданчиков Евгений Сергеевич	49%
Итого	100%

Уставной капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Общество является единственным 100% акционером АО «ММВЗ» (ИНН 9729063453).

Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО "ДАТАФОРС":

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор.

На исполнительный орган возлагается текущее руководство деятельностью Общества, что предполагает его ответственность за реализацию целей, стратегии и политики Общества. Компетенция исполнительного органа определена Уставом Общества.

Основными видами деятельности ООО "ДАТАФОРС" являются:

ОКВЭД 64.99.1

Вложения в ценные бумаги.

Среднесписочная численность работников ООО "ДАТАФОРС" за отчетный период составила 1 (один) человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО "ДАТАФОРС" руководствовалось Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011, ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» 4/99 от 06.07.1999 и другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО "ДАТАФОРС" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и учетной политики Общества.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Способ амортизации – линейный.

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержден Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере, превышающем 100 000 рублей. Способ амортизации – линейный.

2.3. Расходы на НИОКР и ТР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 115н.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом перспективно в соответствии с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180.

ФСБУ «Запасы» 5/2019 применяется в том числе и для запасов, предназначенных для управленческих нужд .

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой возможно приобретение аналогичных запасов (с учетом их физического и морального износа / признаков обесценения запасов) по состоянию на отчетную дату (за вычетом НДС).

В фактическую себестоимость запасов, приобретаемых с отсрочкой (рассрочкой) платежа более 12 месяцев, включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

2.8. Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Основным критерием отнесения доходов к доходам от обычных видов деятельности является систематичность получения доходов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Группировка расходов по обычным видам деятельности в Обществе осуществляется по следующим элементам:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, ежемесячно в полном объеме признаются в составе прочих расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.12. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации и действующий в день совершения операции, если иное не предусмотрено условиями Договора.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Купля -продажа валюты в Отчете о финансовых результатах отражается в составе прочих доходов или расходов свернуто в зависимости от результата.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовом бухгалтерском отчете.

2.14. Информация по сегментам

Общество не выделяет виды отчетных сегментов.

2.15. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу отсутствует.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

3.1. Основные средства, нематериальные активы и запасы

В 2022г Общество не имеет основные средства и нематериальные активы. Запасы отсутствуют.

3.2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений, отраженных по строке 1170 в составе долгосрочных финансовых вложений:

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>			
Акции обыкновенные бездокументарные	1 392 374	1 392 374	1 364 193
Предоставленные займы		-	1 254 456
% по займам выданным			12 162
Итого стр.1170	1 392 374	1 392 374	2 630 811

3.2.1. Общество владеет 100% акциями АО «ММВЗ» (ИНН 9729063453), по которым не определяется текущая рыночная стоимость (акции не обращаются на ОРЦБ). В 2022г Общество не создавало резерв под обесценение ценных бумаг, в связи с отсутствием признаков обесценения ценных бумаг.

АО «ММВЗ» является собственником объектов недвижимости по адресу г.Москва, ул. Рябиновая,53, общее количество квадратных метров которой составляет:

1. Здание, общая площадь: 7 183,2 кв. м., адрес объекта: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 53, кадастровый номер: 77:07:0012006:1384;
2. Здание, общая площадь: 56 410,9 кв. м., адрес объекта: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 53, стр. 2, кадастровый номер: 77:07:0012006:4392;
3. Здание, общая площадь: 24 239,8 кв. м., адрес объекта: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 53, стр. 3, кадастровый номер: 77:07:0012006:4397;
4. Здание, общая площадь: 4 584,3 кв. м., адрес объекта: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 53, стр. 4, кадастровый номер: 77:07:0012006:4396;
5. Здание, общая площадь: 7 104,9 кв. м., адрес объекта: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 53, стр. 5, кадастровый номер: 77:07:0012006:4390;
6. Здание, общая площадь: 710,6 кв. м., адрес объекта: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 53, стр. 6, кадастровый номер: 77:07:0012006:4395;
7. Здание, общая площадь: 15,7 кв. м., адрес объекта: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 53, стр. 7, кадастровый номер: 77:07:0012006:1529;
8. Здание, общая площадь: 285,7 кв. м., адрес объекта: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 53, стр. 8, кадастровый номер: 77:07:0012006:1530;
9. Здание, общая площадь: 769,4 кв. м., адрес объекта: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 53, стр. 9, кадастровый номер: 77:07:0012006:4394;
10. Распределительный пункт высоковольтной сети (РП 5050), общая площадь: 102,1 кв. м., адрес объекта: г. Москва, ул. Рябиновая, д. 53, стр. 11, кадастровый номер: 77:07:0012006:4391;

ИТОГО: общая площадь по всем строениям 101 406,60 кв.м, общая кадастровая стоимость 4 210млн.рублей.

Кадастровая стоимость в 2022г не изменялась.

В связи с чем, акции АО «ММВЗ» не имеют признаки обесценения.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	<i>тыс. руб.</i>		
	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Дебиторская задолженность			
Авансы выданные поставщикам	-	150	150
Резерв по авансам выданным	-	(150)	-
Итого стр.1230	-	-	150

В 2022г авансы, выданные поставщикам, были исполнены. В связи с чем, резерв по авансам выданным восстановлен в составе прочих доходов в стр.23401 Отчета о финансовых результатах.

3.4. Денежные средства и их эквиваленты

У Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования или с ограничениями по их использованию.

3.5. Кредиты и займы полученные

Структура заемных средств, отраженных по строке 1410 Бухгалтерского баланса, в составе долгосрочных обязательств:

Наименование	<i>тыс. руб.</i>		
	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Договор займа №БН от 23.10.2020 (6,5%)			
Тело займа		1 351 593	2 531 163
% по займам		97 307	17 704
Договор займа № БН от 28.09.2020 (6,5%)	-	-	76 702
Тело займа	-	-	715
% по займам			
Договор беспроцентного займа Б/Н от 21.01.2022г._срок возврата 20.01.2024г.			
Тело займа	1 500	-	-
Договор беспроцентного займа Б/Н от 29.09.2021г._срок возврата 31.03.2024г.			
Тело займа	21 000	-	-
Итого стр.1410	22 500	1 448 901	2 626 284

Из них задолженность перед иностранным юридическим лицом:

Наименование	<i>тыс. руб.</i>		
	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Договор займа №БН от 23.10.2020 (6,5%)			
Тело займа		1 351 593	2 531 163
% по займам		97 307	17 704
Договор займа № БН от 28.09.2020 (6,5%)	-	-	76 702
Тело займа	-	-	715
% по займам			
Итого стр.1410		1 448 901	2 626 284

В 2022г путем прощения долга обязательства перед иностранным юридическим лицом прекращены.

Из них задолженность перед связанной стороной АО ММВЗ:

Наименование	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020

Договор беспроцентного займа Б/Н от 21.01.2022г. _срок возврата 20.01.2024г.			
Тело займа	1 500	-	-
Договор беспроцентного займа Б/Н от 29.09.2021г. _срок возврата 31.03.2024г.			
Тело займа	21 000	-	-
Итого стр.1410	22 500	-	-

Задолженность по Договору беспроцентного займа Б/Н от 29.09.2021г. переведена из краткосрочных (стр.1510 Бухгалтерского баланса) в долгосрочные в связи с продлением срока погашения до 21.03.2024г

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период:

Наименование	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19	1 520	6 929
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам		-	2 244
Расчеты с подотчетными лицами		-	24
Итого стр. 1520	19	1 520	9 197

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

3.7. Выручка и прочие доходы

(тыс. руб.)

В 2022г выручка от обычных видов деятельности на регулярной основе отсутствует.

Структура прочих доходов:

Прочие доходы	2022	2021
Курсовые разницы		6 363
% к получению		39 691
% на банковский депозит		142
Безвозмездная фин.помощь от дочернего предприятия (доля участия более 50%)	600	
Прощение долга иностранным кредитором в 2022г (ст.251, п.21.5 НК РФ)	1 531 459	
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	150	
прочие	8	-
ИТОГО (строка 2 320+строка 2340)	1 532 217	46 196

3.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

3.8.1. Информация об управленческих расходах

(тыс. руб.)

Элементы затрат	2022	2021
Аренда нежилых помещений	14	14
Бухгалтерское и кадровое сопровождение	366	216
Оплата труда	90	84
Почтовые услуги	0	2
Программное обеспечение	15	13

Страховые взносы	27	25
Прочие	3	-
ИТОГО (строка 2220)	515	354

3.8.2. *Информация о прочих расходах* (тыс. руб.)

Статьи затрат	2022	2021
Курсовые разницы	43	4 543
Продажа покупка иностранной валюты	0	1 212
Проценты к уплате	82 558	123 159
Расходы на услуги банков	38	264
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	653	712
Резервы по сомнительным долгам	0	150
Прочие внереализационные расходы	5	3 149
ИТОГО (строка 2330+строка 2350)	83 297	133 189

3.9. **Информация о связанных сторонах**

В состав связанных сторон Общества входят:

- другие связанные стороны, к которым Общество относит компании, которые вместе с Обществом являются объектами общего контроля со стороны участников Общества;
- основной управленческий персонал - генеральный директор.

Общество раскрывает наиболее существенную информацию по аффилированным лицам. Аффилированными лицами Общества на 31.12.2022 являются:

1. Участники общества и бенефициарные владельцы, как это определено в ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ, являются Богданчиков Алексей Сергеевич (51%) и Богданчиков Евгений Сергеевич (49%). Операции с бенефициарными владельцами в отчетном периоде не производились.
2. АО «ММВЗ», 100% акционером которого является ООО «ДАТАФОРС».
3. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ДАТАФОРС» и АО «ММВЗ»:
 - ООО «ДАТАФОРС»:
 - в период с 01.01.2022г по 16.06.2022г - генеральный директор Солдатов А.В.
 - в период с 17.06.2022г по 31.12.2022г - генеральный директор Шкарина Т.Ю.
 - АО «ММВЗ»:
 - в период с 01.01.2022г по 31.12.2022г - генеральный директор Шкарина Т.Ю.
4. Прочие связанные стороны:
 - ООО «ДАТАПРО» - учредители Богданчиков Е.С., Богданчиков А.С.;
 - генеральный директор в период с 01.01.2022г по 20.06.2022г - Солдатов А.В.;
 - генеральный директор в период с 21.06.2022г по 31.12.2022г - Богданчиков Е.С.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- оказание услуг по осуществлению функции единоличного исполнительного органа;
- финансовые операции, включая предоставление/получение займов;
- услуги по бухгалтерскому, юридическому и кадровому обслуживанию;
- предоставление в аренду нежилых помещений.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022	Характер отношений
АО«ММВЗ» (займодавец)	Договор займа	Договор беспроцентного займа Б/Н от	21 000	Акции

		29.09.2021г. срок возврата 31.03.2024г		
АО«ММВЗ» (займодавец)	Договор займа	Договор беспроцентного займа Б/Н от 21.01.2022г. срок возврата 20.01.2024г.	1 500	Акции
ООО «ДАТАПРО» (исполнитель)	Аренда нежилых помещений	Договор аренды нежилого помещения от 01.10.2020 г.	1	Прочие связанные стороны
ООО «ДАТАПРО» (исполнитель)	Предоставление услуг	Договор № б/н от 01.10.2020 (бухгалтерское, юридическое и кадровое сопровождение)	18	Прочие связанные стороны

Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций на 31.12.2022	сумма
Кредиторская задолженность по возврату заемных средств	22 500
Кредиторская задолженность перед поставщиками	19

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу Должности, относящиеся к основному управленческому персоналу:

· *Генеральный директор*

По итогам 2022г вознаграждения основному управленческому персоналу составило 89 976,17 , рублей, в т.ч.

Заработная плата: 82 764 рублей, в т.ч.

Компенсация отпуска: 7 212,17 рублей;

Страховые взносы: 27 172,79 рублей.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

3.10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных повлиять на деятельность компании не установлено.

3.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Операционная среда: рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране, в том числе от времени завершения «специальной военной операции РФ по освобождению признанных российских территорий». Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

COVID-19: в 2022 году Обществом не установлено негативное влияние COVID-19 на деятельность Общества.

Валютные риски. На 31.12.2022г ООО «ДАТАФОРС» не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. В связи с чем, колебание курсов валют не имеет существенное влияние на деятельность Общества.

Налогообложение: российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут влиять на финансовую отчетность.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения Общества в сложившихся обстоятельствах.

3.12 Непрерывность деятельности: Руководство подтверждает, что не имеет планов и намерений по прекращению деятельности и считает, что нет каких-либо признаков существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «ДАТАФОРС»
Дата: 16 января 2023 г.




/Шкарина Т.Ю.