

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
на 31.12.2022г**

**1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ**

**1.1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «ДАТАПРО», в дальнейшем именуемое Общество, ООО «ДАТАПРО», ИНН 7704825145, создано 09 января 2013 года, о чем Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1137746000435.

Юридический адрес: Российская Федерация, 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, 69.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, 69.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 года, составила 154 человека и 241 человек, соответственно.

**1.2. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности, осуществляемыми в отчетном периоде, являлись:

- комплекс услуг центра хранения и обработки данных ( «Услуги ЦОД»), ОКВЭД: 63.11.9, в т.ч.:

a) *Обеспечение беспрерывного функционирования размещенного ИТ оборудования;*

b) *Услуги связи;*

c) *Облачные сервисы;*

d) *Сдача в аренду ИТ оборудования;*

e) *Прочие услуги ЦОД;*

- Сдача в аренду офисных и складских площадей, прочего оборудования, не связанного с оказанием услуг ЦОД;

- Прочие услуги.

**1.3. Филиалы, обособленные подразделения и представительства Общества**

В состав Общества на 31 декабря 2022 года входят следующие филиалы и обособленные подразделения:

№	Наименование	Местонахождение
1.	Обособленное подразделение «ЦОД ХИМКИ» КПП 504745002	Российская Федерация, 141407, Московская обл., Химки, МКАД 74км, влд.3.
2.	Обособленное подразделение «ЦОД РЯБИНОВАЯ 53» КПП 772945001	Российская Федерация, 121471, г.Москва, ул.Рябиновая,53.

#### **1.4. Основные участники и структура уставного капитала**

Участниками Общества и конечными бенефициарами по состоянию на 31 декабря 2022 года являются:

Богданчикова Татьяна Анатольевна – 33,34%

Богданчиков Алексей Сергеевич – 33,33%

Богданчиков Евгений Сергеевич – 33,33%

Уставной капитал Общества составляет 65 000 000 (шестьдесят пять миллионов) рублей.

#### **1.5. Информация об органах управления**

Высшим органом управления ООО «ДАТАПРО» является общее собрание Участников.

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, который является единоличным исполнительным органом ООО «ДАТАПРО».

Генеральным директором Общества с 01 января по 20 июня 2022 года являлся Солдатов Алексей Владимирович.

Генеральным директором Общества на 31 декабря 2022 года является Богданчиков Евгений Сергеевич.

#### **1.6. Информация о контрольных органах**

Ревизионная комиссия в Обществе не создавалась.

#### **1.7. Сведения о дочерних обществах**

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет дочернее общество:

ООО «ЦОД ЭНЕРГО», ИНН 7722487072, дата регистрации 15.04.2020, уставный капитал 100 000 рублей.

### **2. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Факторы хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отсутствуют.

### **3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

#### **3.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, других нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества.

С 2022г Приказом №12-У от 30.12.2021г утверждена новая редакция Учетной политики ООО «ДАТАПРО» для целей бухгалтерского учета.

#### **3.2. Организация ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных структурных подразделений Общества.

### **3.3. Критерии существенности**

При детализации показателей бухгалтерской отчетности и раскрытии информации в составе пояснений к бухгалтерской отчетности, Обществом используются следующие критерии уровня существенности:

- качественный критерий существенности.

Применение качественного критерия существенности означает, что независимо от суммы показатель должен быть обособлен в отчетности, поскольку само его наличие или отсутствие позволяет делать пользователям определенные выводы в отношении состояния или намерений Общества.

- количественный критерий существенности.

В целях обособления информации об отдельных статьях бухгалтерского баланса существенной признается статья, если она входит в группу статей, составляющих 5% и более от валюты баланса, и ее сумма составляет 5% и более к общему итогу группы статей.

В отношении отчета о финансовых результатах, при раскрытии показателей выручки, прочих доходов и соответствующих им расходов по каждому виду деятельности, критерий существенности составляет 5 процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период.

### **3.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положению по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. № 154н.

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 отражается в отчетности свернуто.

### **3.5. Порядок учета основных средств**

#### **3.5.1. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение плановых капитальных ремонтов и техобслуживания объектов основных средств с периодичностью более 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом учитываются в качестве объектов основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений, связанная с его приобретением или созданием на момент завершения.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов Основных средств Обществом не производится.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере, превышающем 100 000 рублей. Затраты на активы не отвечающие указанному критерию признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования новых основных средств определяется комиссией исходя из производительности или мощности, предполагаемого срока их использования на основании рекомендации технических служб, а также опыта эксплуатации аналогичных основных средств.

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

Срок полезного использования для объектов основных средств в виде затрат на капитальные ремонты устанавливается из ожидаемой продолжительности межремонтного интервала.

Срок полезного использования по неотделимым улучшениям в арендованные объекты основных средств определяется:

- при срочном договоре аренды – с учетом срока действия договора и предполагаемого срока эксплуатации;

- при бессрочном договоре аренды – исходя из предполагаемого срока использования на основании рекомендации технических служб и ожидаемого срока полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Не подлежат амортизации земельные участки. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, если выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- не ожидаются поступления от выбытия основных средств;
- ожидаемая сумма от выбытия основных средств не является существенной (менее 100 000 руб.);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

### **3.5.2. Права пользования активами**

В составе основных средств отражены права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Срок полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если срок аренды краткосрочный с последующим пролонгированием предмета аренды, на основании рекомендации технических служб и ожидаемого срока полезного использования.

Права пользования активами отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, а также корректируется с учетом последующего пересмотра обязательств по аренде.

Права пользования активами амортизируются линейным способом в течении срока полезного использования. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками, полученными в аренду.

Пересмотр и внесение изменений условий аренды отражается в учете на каждую отчетную дату без внесения корректировок в межотчётный период.

Учет арендованных основных средств непопадающих под критерии права пользования активами или срок аренды по которым истекает в 2022г. осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарному номеру, присвоенному Обществом, в оценке, указанной в договоре аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется к стоимости капитальных вложений в виде неотделимых улучшений в арендованное имущество, если одновременно выполняются следующие условия:

- дата начала капитальных вложений до начала применения ФСБУ 25/2018, а именно до 01.01.2022г;
- плательщиком налога на имущество по предмету аренды остается арендодатель;
- неотделимые улучшения предмета аренды осуществляются арендатором до начала его использования, чтобы довести его до состояния готовности к использованию в запланированных целях.

### **3.6. Материально – производственные запасы**

#### **3.6.1. Материалы, товары**

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180 с 2021 года.

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).

Списание стоимости специальной одежды осуществляется единовременно в момент ее передачи работникам Общества.

#### **3.6.2. Давальческие материалы и оборудование**

Учет давальческих материалов ведется на субсчете забалансового счета 003 «Материалы, принятые в переработку».

Давальческие материалы принимаются к учету по ценам, предусмотренным в договорах на основании документов на их передачу.

Учет давальческого оборудования ведется на субсчете забалансового счета 005 «Оборудование на складе».

### **3.7. Оценочные резервы**

Оценочные резервы создаются в Обществе в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н.

К оценочным резервам относятся:

- резервы по сомнительным долгам;
- резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

### **3.8. Обязательство по аренде**

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной производственной деятельности. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке КБД Московской биржи (МОЕХ), установленной исходя из предполагаемого срока аренды и премии за риск в размере 2%.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочной и краткосрочной задолженности в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев включительно).

Начисление процентов по арендным обязательствам производится в составе прочих расходов (проценты к уплате).

### **3.9. Оценочные обязательства**

Признание оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

В Обществе признаются следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящим отпускам;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.5 ПБУ 8/2010.

### **3.10. Порядок формирования доходов**

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 организации по обычным видам деятельности группируются по производственным процессам и объектам ЦОД в следующие основные группы:

Инсталляционные работы – разовые работы по размещению, монтажу/демонтажу, установке, настройке оборудования и прочие работы, связанные с началом оказания абонементных услуг.

Абонементные услуги – услуги, оказываемые на регулярной ежемесячной основе.

Абонементные услуги классифицируются в следующие группы:

#### Услуги ЦОД:

- Услуги размещения оборудования (Colocation);
- Телекоммуникационные услуги;
- Услуги виртуализации

#### Операционная аренда:

- Аренда здания (нежилых помещений), оборудования, инвентаря и пр. аналогичных активов, непосредственно не связанных с услугами ЦОД.

Услуги сопровождения – услуги бухгалтерского, юридического, кадрового сопровождения.

Учет доходов от инсталляционных работ ведется в разрезе клиентских договоров.

Учет доходов от абонементных услуг ведется котловым способом в разрезе групп и подгрупп.

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.

### **3.11. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы организации по обычным видам деятельности группируются по производственным процессам и объектам ЦОД аналогично доходам. Прямые расходы аккумулируются непосредственно по производственным процессам. Общепроизводственные расходы, относятся на себестоимость конкретного выполнения работ, услуг и распределяются по видам производственного процесса в зависимости от структурного подразделения:

- пропорционально стоимости прямых материалов и оборудования, смонтированных хозспособом данным подразделением отдельно по каждому или на все Обособленные подразделения;

- пропорционально выручке от реализации Услуг ЦОД (размещение оборудования (Colocation), телекоммуникационные услуги, услуги виртуализации) отдельно по каждому Обособленному подразделению;

- пропорционально выручке от реализации Услуг размещения оборудования (Colocation) отдельно по каждому Обособленному подразделению;

- пропорционально рабочему времени, затраченному на проектирование конкретных объектов строительства и определенных видов работ, указанных в таблице учета рабочего времени.

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.

### **3.12. Информация по сегментам**

Общество не выделяет виды отчетных сегментов.

### **3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

В бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе свернуто.

### **3.14. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н.

### **3.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

При исправлении ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество руководствуется положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

### **3.16. Суммы корректировок, связанные с изменением учетной политики.**

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2022г ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 отражены на основании п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018 путем единовременной корректировки данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Сопоставимые данные отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств (показатели за 2021 год) корректировке не подлежали. Эффект от применения ФСБУ 6/2020 был отражен в Отчете об изменениях капитала за 2022г по строке 3410 раздела 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и по строке 3211 «Чистая прибыль».

С 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются перспективно (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Раскрытие информации о корректировках статей отчетности в межотчетный период связи с применением новых ФСБУ (тыс. руб)

Наименование строки бухгалтерского баланса	№ строк и	Бухгалтерский баланс до изменений	Бухгалтерский баланс после изменений	Итоговая сумма корректировки в межотчетный период	В том числе в связи с применением м ФСБУ 6/2020 "Основные средства"	В том числе в связи с применением м ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.			
<b>Внеоборотные активы</b>						
Основные средства	1150	4 569 864	8 131 832	3 561 968	841 834	2 720 134
в т.ч.						
Основные средства в организации	11501	2 814 879	3 666 199	851 320	851 320	-
Приобретенные объекты основных средств	11504	22 046	12 560	(9 486)	(9 486)	-
Права пользования активами	11505		2 720 134	2 720 134	-	2 720 134
Доходные вложения в материальные ценности	1160	40 093	33 972	(6 121)	(6 121)	-
в т.ч.						
Материальные ценности в организации	11601	8 842	9 612	770	770	-
Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11602	10	-	(10)	(10)	-
Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	31 241	24 360	(6 881)	(6 881)	-
Отложенные налоговые активы	1180	736 069	568 784	(167 285)	(167 285)	-
<b>Итого внеоборотных активов</b>	1100	<b>5 696 588</b>	<b>9 085 150</b>	<b>3 388 562</b>	<b>668 428</b>	<b>2 720 134</b>
<b>Оборотные активы</b>						
Прочие оборотные активы	1260	15 082	15 083	1	1	-
<b>Итого оборотных активов</b>	1200	<b>660 800</b>	<b>660 801</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
<b>ВСЕГО АКТИВОВ</b>	1600	<b>6 357 388</b>	<b>9 745 951</b>	<b>3 388 563</b>	<b>668 429</b>	<b>2 720 134</b>
<b>Капитал и резервы</b>						
Нераспределенная прибыль	1370	(2 971 793)	(2 303 364)	668 429	668 429	-
<b>Итого собственного капитала принадлежащего собственникам Компании</b>	1300	<b>(2 906 793)</b>	<b>(2 238 364)</b>	<b>668 429</b>	<b>668 429</b>	<b>-</b>

<b>Долгосрчные обязательства</b>					
Прочие обязательства	1450	-	2 720 134	2 720 134	2 720 134
<b>Итого долгосрчных обязательств</b>		<b>8 476 274</b>	<b>11 196 408</b>	<b>2 720 134</b>	<b>2 720 134</b>
<b>Краткосрчные обязательства</b>					
в т.ч.					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	722 570	669 671	(52 899)	(52 899)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	162	53 061	52 899	52 899
<b>Итого обязательств</b>	1500	<b>9 264 181</b>	<b>11 984 315</b>	<b>2 720 134</b>	<b>668 429</b> <b>2 720 134</b>
<b>ВСЕГО ПАССИВОВ</b>	1700	<b>6 357 388</b>	<b>9 745 951</b>	<b>3 388 563</b>	<b>668 429</b> <b>2 720 134</b>

#### 4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

##### 4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено по строке 1110 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

**Итого**

##### **Первоначальная стоимость**

Остаток на 31 декабря 2020 г.	19 035
Поступление	4 053
Выбытие	-
Остаток на 31 декабря 2021 г.	23 088
Поступление	-
Выбытие	(8 992)
Остаток на 31 декабря 2022 г.	14 096

##### **Амортизация**

Остаток на 31 декабря 2020 г.	(11 450)
Амортизация	(2 036)
Выбытие	-
Остаток на 31 декабря 2021 г.	(13 486)
Амортизация	(2 343)
Выбытие	6 656
Остаток на 31 декабря 2022 г.	(9 173)

##### **Остаточная стоимость**

на 31 декабря 2020 г.	7 710
на 31 декабря 2021 г.	9 602
на 31 декабря 2022 г.	4 923

## 4.2. Основные средства

По строке 1150 Бухгалтерского баланса, в составе основных средств отражены:

Наименование	<i>тыс. руб.</i>		
	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Основные средства в организации	6 029 293	3 666 199	776 457
Вложения в приобретение объектов основных средств	12 773	12 560	3 931
Вложение в строительство объектов основных средств	978 494	638 953	198 216
Оборудование к установке	192 911	546 006	2 834
Материалы, приобретенные для строительства основных средств	591 672	547 980	-
Права пользования активами	2 629 403	2 720 134	-
<b>Итого</b>	<b>10 434 546</b>	<b>8 131 832</b>	<b>981 438</b>

Наличие основных средств в организации отражено по строке 11501 Бухгалтерского баланса за 2022г:

	<i>тыс. руб.</i>							Итого
	Офисное оборудование	Производств енный и хозяйствен ый инвентарь	Машины и оборудован ие (кроме офисного)	Сооружения	Здания	Другие виды основных средств	Земельные участки	
<b>Первоначальная стоимость</b>								
Остаток на 31 декабря 2020 г.	61 601	50 465	600 030	747 288	707 948	16 031	-	<b>2 183 363</b>
Остаток на 31 декабря 2021 г.	86 022	123 770	1 654 832	1 259 786	1 365 340	37 038	192 085	<b>4 718 874</b>
Остаток на 31 декабря 2022 г.	94 413	218 880	2 762 185	1 998 980	2 139 922	37 037	192 085	<b>7 443 502</b>
<b>Накопленная амортизация</b>								
Остаток на 31 декабря 2020 г.	(43 891)	(29 683)	(392 521)	(490 601)	(437 466)	(12 744)	-	<b>(1 406 906)</b>
Остаток на 31 декабря 2021 г.	(40 124)	(17 505)	(272 279)	(398 692)	(314 566)	(9 508)	-	<b>(1 052 675)</b>
Остаток на 31 декабря 2022 г.	(48 962)	(30 381)	(427 428)	(504 318)	(389 956)	(13 164)	-	<b>(1 414 209)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>								
на 31 декабря 2020 г	17 710	20 782	207 509	256 687	270 482	3 287	-	<b>776 457</b>
на 31 декабря 2021 г	45 899	106 265	1 382 553	861 094	1 050 774	27 530	192 085	<b>3 666 199</b>
на 31 декабря 2022 г	45 451	188 499	2 334 757	1 494 662	1 749 966	23 873	192 085	<b>6 029 293</b>

Произведенные корректировки в связи с началом применения ФСБУ 6/2020:

	<i>тыс. руб.</i>							Итого
	Офисное оборудование	Производств енный и хозяйствен ый инвентарь	Машины и оборудован ие (кроме офисного)	Сооружения	Здания	Другие виды основных средств	Земельные участки	
<b>Первоначальная стоимость</b>								
Остаток на 31 декабря 2021 г.	(8 092)	(10 024)	(2 217)	-	-	(54)	-	<b>(20 386)</b>
<b>Накопленная амортизация</b>								
Остаток на 31 декабря 2021 г.	34 398	21 286	320 331	237 343	252 248	6 101	-	<b>871 706</b>
<b>Остаточная стоимость</b>								
на 31 декабря 2021 г	26 307	11 262	318 114	237 343	252 248	6 047	-	<b>851 320</b>

Права пользования активами отражены по строке 11505 Бухгалтерского баланса за 2022г:

тыс. руб.

	Здания	Земельные Участки	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>			
Остаток на 31 декабря 2020 г.	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2021 г.	2 604 324	115 810	<b>2 720 134</b>
Остаток на 31 декабря 2022 г.	2 604 324	115 810	<b>2 720 134</b>
<b>Накопленная амортизация</b>			
Остаток на 31 декабря 2020 г.	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2021 г.	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2022 г.	(86 570)	(4 161)	<b>(90 731)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>			
на 31 декабря 2020 г.	-	-	-
на 31 декабря 2021 г.	2 604 324	115 810	2 720 134
на 31 декабря 2022 г.	2 517 754	111 649	<b>2 629 403</b>

Произведенные корректировки в связи с началом применения ФСБУ 25/2018:

	Здания	Земельные Участки	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>			
Остаток на 31 декабря 2021 г.	2 604 324	115 810	<b>2 720 134</b>
<b>Накопленная амортизация</b>			
Остаток на 31 декабря 2021 г.	-	-	-
<b>Остаточная стоимость</b>			
на 31 декабря 2021 г.	2 604 324	115 810	2 720 134

Иное использование основных средств:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в т.ч.	6 544	1 369 977	783 877
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 679	2 679	2 679
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 865	16 145	294 450
Здания	-	1 093 084	237 548
Земельные участки	-	254 534	249 200
Другие виды основных средств	-	3 535	-
<b>Итого</b>	<b>6 544</b>	<b>1 369 977</b>	<b>783 877</b>

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. не выявлены.

#### 4.3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 Бухгалтерского баланса за 2022г, в составе доходных вложений в материальные ценности отражены:

тыс. руб.

	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Машины и оборудование (кроме офисного)	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>				
Остаток на 31 декабря 2020 г.	21 193	77 624	1 154	99 971
Остаток на 31 декабря 2021 г.	2 946	37 449	724	41 119
Остаток на 31 декабря 2022 г.	2 946	47 908	724	51 578
<b>Накопленная амортизация</b>				
Остаток на 31 декабря 2020 г.	(21 090)	(45 258)	(501)	(66 849)
Остаток на 31 декабря 2021 г.	(1 897)	(5 043)	(207)	( 7 147)
Остаток на 31 декабря 2022 г.	(2 191)	(9 338)	(279)	(11 808)
<b>Остаточная стоимость</b>				
на 31 декабря 2020 г.	103	32 366	653	33 122
на 31 декабря 2021 г.	1 049	32 406	517	33 972
на 31 декабря 2022 г.	755	38 570	445	39 770

Сумма корректировки в связи с применением ФСБУ 6/2020 указана в п.3.16 настоящих пояснений.

#### 4.4. Финансовые вложения

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>			
Инвестиции в уставный капитал	100	110	110
Предоставленные займы	-	-	90 000
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>110</b>	<b>90 110</b>

#### 4.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 Бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Расходы будущих периодов	5 203	6 868	9 667
Авансы, выданные на приобретение основных средств	207 994	333 982	-
<b>Итого</b>	<b>213 197</b>	<b>340 850</b>	<b>9 667</b>

Авансы, направленные на приобретение (строительство) основных средств отражены за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, по полученным счетам-фактурам на аванс в соответствии с налоговым законодательством.

#### 4.6. Запасы

Запасы, отраженные по строке 1210 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	88 137	72 982	252 793
Незавершенное производство	5 821	14 363	44 493
Товары	-	2 697	-
Готовая продукция	-	-	-
Прочее	-	-	-
Резерв под обесценение запасов	(3 165)	(642)	-
<b>Итого</b>	<b>90 793</b>	<b>89 400</b>	<b>297 286</b>

В 2022, 2021 и 2020 годах у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, переданные в залог.

#### 4.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
<b>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	426 056	192 846	194 468
Резерв по сомнительным долгам с покупателями и заказчиками	-	(225)	(225)
Авансы выданные	6047	96 732	184 097
Резерв по авансам выданным	-	(84 188)	(83 951)
Прочая дебиторская задолженность	93 312	24 257	28 178
Резерв по прочей дебиторской задолженности	(92 325)	(13 155)	(13 275)
Расчеты по налогам и сборам	136	330 594	35
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	907
Расчеты с персоналом по оплате труда	1	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	8
<b>Итого</b>	<b>433 227</b>	<b>546 861</b>	<b>310 242</b>

Авансы выданные отражены за вычетом сумм налога на добавленную стоимость, по полученным счетам-фактурам на аванс в соответствии с налоговым законодательством.

Резерв по сомнительным долгам по типам задолженности:

тыс. руб.

	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Резерв по расчетам с покупателями и заказчиками	-	225	225
Резерв по авансам выданным	-	84 188	83 951
Резерв по прочей дебиторской задолженности	92 325	13 155	13 275

<b>Итого резерв по сомнительным долгам</b>	<b>92 325</b>	<b>97 568</b>	<b>97 451</b>
--	---------------	---------------	---------------

*Движение резерва по сомнительным долгам:*

*тыс. руб.*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Резерв на 1 января</i>	97 568	97 451	98 398
<b>Начислено резерва</b>	8 224	238	195
<b>Восстановлено резерва</b>	-	(121)	(277)
<b>Списание за счет резерва</b>	(13 467)	-	(865)
<b>Резерв на 31 декабря</b>	<b>92 325</b>	<b>97 568</b>	<b>97 451</b>

#### **4.8. Денежные средства и их эквиваленты**

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса представлена ниже:

*тыс. руб.*

<b>Наименование</b>	<b>31 декабря 2022</b>	<b>31 декабря 2021</b>	<b>31 декабря 2020</b>
Расчетные счета	98 715	9 018	2 672
Валютные счета	6 421	385	85 969
Депозиты краткосрочные (до 3-х месяцев)	-	-	24 240
<b>Итого по строке 1250 Баланса</b>	<b>105 136</b>	<b>9 403</b>	<b>112 881</b>
<b>Итого по строке Отчета о движении денежных средств (4500/4450)</b>	<b>105 136</b>	<b>9 403</b>	<b>112 881</b>

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто денежные потоки по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) и платежей (возмещение) в бюджет Российской Федерации.

Сумма налога на добавленную стоимость, а также операции по купле-продаже валюты отражены свернуто в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления», отрицательное значение – по строке «прочие платежи».

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

#### **4.9. Прочие оборотные активы**

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены:

*тыс. руб.*

<b>Наименование</b>	<b>31 декабря 2022</b>	<b>31 декабря 2021</b>	<b>31 декабря 2020</b>
Расходы будущих периодов	8 257	2 975	2 268
Недостачи и потери от порчи ценностей	5 845	5 845	5 845
Авансы, выданные на приобретение запасов	7 223	6 035	-
Прочие выданные авансы	-	227	-
<b>Итого</b>	<b>21 325</b>	<b>15 082</b>	<b>8 113</b>

#### 4.10. Кредиты и займы полученные

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

тыс. руб.

Наименование кредитора	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
KEENSTA LIMITED	-	8 476 274	4 935 239
Богданчиков Евгений Сергеевич	1 733 250	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 733 250</b>	<b>8 476 274</b>	<b>4 935 239</b>

По состоянию на 31.12.2022 ООО «ДАТАПРО» имеет задолженность по договорам займа, привлеченным для финансирования приобретения объектов недвижимости и создания Центров обработки данных. Данные заемные средства получены на долгосрочных условиях.

руб.

ДОГОВОР	ВАЛЮТА ЗАЙМА	ТЕЛО ЗАЙМА	ПРОЦЕНТЫ	ИТОГО	ПРОЦЕНТНАЯ СТАВКА	СРОК ПОГАШЕНИЯ
Договор беспроцентного займа №2 от 26.01.2022г.	РУБ	770 000 000,00 ₺	0,00 ₺	770 000 000,00 ₺	0%	25.01.2026г.
Договор беспроцентного займа №5 от 10.02.2022г.	РУБ	372 750 000,00 ₺	0,00 ₺	372 750 000,00 ₺	0%	09.02.2026г.
Договор беспроцентного займа №6 от 15.03.2022г.	РУБ	100 000 000,00 ₺	0,00 ₺	100 000 000,00 ₺	0%	14.03.2026г.
Договор беспроцентного займа №7 от 05.04.2022г.	РУБ	135 000 000,00 ₺	0,00 ₺	135 000 000,00 ₺	0%	04.04.2026г.
Договор беспроцентного займа №8 от 12.04.2022г.	РУБ	15 000 000,00 ₺	0,00 ₺	15 000 000,00 ₺	0%	11.04.2026г.
Договор беспроцентного займа №9 от 26.04.2022г.	РУБ	27 500 000,00 ₺	0,00 ₺	27 500 000,00 ₺	0%	25.04.2026г.
Договор беспроцентного займа №10 от 06.06.2022г.	РУБ	60 000 000,00 ₺	0,00 ₺	60 000 000,00 ₺	0%	05.06.2026г.
Договор беспроцентного займа №11 от 06.07.2022г.	РУБ	42 000 000,00 ₺	0,00 ₺	42 000 000,00 ₺	0%	05.07.2026г.
Договор беспроцентного займа	РУБ	61 000 000,00 ₺	0,00 ₺	61 000 000,00 ₺	0%	05.07.2026г.

займа №12 от 06.07.2022г.						
Договор беспроцентного займа №13 от 07.07.2022г.	РУБ	60 000 000,00 ₽	0,00 ₽	60 000 000,00 ₽	0%	06.07.2026г.
Договор беспроцентного займа №14 от 12.07.2022г.	РУБ	90 000 000,00 ₽	0,00 ₽	90 000 000,00 ₽	0%	11.07.2026г.
<b>ИТОГО:</b>		<b>1 733 250 000,00 ₽</b>	<b>0,00 ₽</b>	<b>1 733 250 000,00 ₽</b>	---	-----

Структура заемных средств, отраженных по строке 1510 Бухгалтерского баланса, в составе краткосрочных обязательств:

тыс. руб.

Наименование кредитора	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
ИНФРА ООО	-	-	1 935
КЛАУДПРО ООО	-	13 050	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>13 050</b>	<b>1 935</b>

По состоянию на 31.12.2022 ООО «ДАТАПРО» задолженность по беспроцентному договору займа, полученная на краткосрочных условиях полностью погашена.

#### 4.11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 в составе краткосрочных обязательств Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
<b>Кредиторская задолженность</b>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	196 524	669 671	180 264
Авансы полученные	37 723	29 025	189 163
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	110 066	6 321	5 714
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	67 990	6 361	2 077
Прочая кредиторская задолженность	169 344	53 061	106
<b>Итого</b>	<b>581 647</b>	<b>764 439</b>	<b>377 324</b>

Кредиторская задолженность в части авансов полученных в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) указана за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

#### 4.12. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общества по строке 1540 бухгалтерского баланса отражены резервы по предстоящим отпускам:

тыс. руб.

	Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	Итого
Остаток на 31 декабря 2020	7 492	7 492
Начислено	20 875	20 875
Восстановлено	(654)	(654)
Использовано	(17 295)	(17 295)
Остаток на 31 декабря 2021	10 418	10 418
Начислено	37 847	37 847
Восстановлено	(178)	(178)
Использовано	(29 413)	( 29 413)
Остаток на 31 декабря 2022	18 674	18 674

## 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	за 2022 г.	за 2021г.
Оказание услуг ЦОД (центра обработки данных)	3 034 581	1 932 815
Сдача в аренду недвижимого имущества и прочих активов	19 367	14 716
Строительно-монтажные подрядные работы	-	138 340
Прочее	360	360
<b>Итого</b>	<b>3 054 308</b>	<b>2 086 231</b>

### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, работ (услуг):

тыс. руб.

Вид деятельности	за 2022 год	за 2021 год
Оказание услуг ЦОД (центра обработки данных)	1 687 658	1 080 642
Сдача в аренду недвижимого имущества и прочих активов	123	557
Строительно-монтажные подрядные работы	-	138 665
Переход на ФСБУ 5/2019	-	6 612
Резерв под обесценение запасов	2 601	642
<b>Итого</b>	<b>1 690 382</b>	<b>1 227 118</b>

Структура себестоимости по элементам затрат:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	205 451	77 101
Расходы на оплату труда	217 784	101 086
Отчисления на социальные нужды	61 223	22 851
Амортизация	361 565	451 920
Электроэнергия	462 748	279 382
Аренда	65 236	32 959
Расходы на услуги виртуализации	93 960	51 255
Тех.обслуживание и ремонт оборудования	45 525	18 328
Расходы на IT сопровождение	10 850	15 647
Телекоммуникационные услуги связи	13 917	8 478
Прочие затраты	149 522	160 857
Переход на ФСБУ 5/2019	-	6 612
Резерв под обесценение запасов	2 601	642
<b>Итого</b>	<b>1 690 382</b>	<b>1 227 118</b>

Структура управленческих расходов по элементам затрат:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
-------------------------	-------------	-------------

Материальные затраты	118	1 968
Расходы на оплату труда	111 824	108 739
Отчисления на социальные нужды	25 419	21 228
Амортизация	2 785	18 822
Аренда	47 466	129 069
Командировочные расходы	481	136
Налоги и сборы	41 567	17 843
Прочие затраты	34 346	167 910
<b>Итого</b>	<b>264 006</b>	<b>465 715</b>

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов, отраженных по строке 2340 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование доходов	за 2022 год	за 2021 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	17 485	14 877
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 788	3 397
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	2 090	4 243
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	177	121
Прочие внереализационные доходы	795	3 814
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 064	492
Курсовые разницы	4 238 249	868 514
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	89 716	40 617
Излишки при инвентаризации	4 902	-
Прощение долга иностранным кредитором	8 134 256	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	65	21
<b>Итого</b>	<b>12 490 587</b>	<b>936 096</b>

Структура прочих расходов, отраженных по строке 2350 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование расходов	за 2022 год	за 2021 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	16 991	14 107
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 768	2 331
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	269	4 734
Прочие внереализационные расходы	72 610	19 476
Прочие операционные расходы	359	3 740
Штрафы, пени, неустойки к уплате	54 741	28 470
Расходы в виде образованных оценочных резервов	8 224	223
Налоги и сборы	1 591	28
Списание дебиторской задолженности	-	1
Расходы на услуги банков	1 696	1 024
Расходы в связи с пандемией коронавирусной инфекции COVID – 19	-	7 876
Прочие косвенные расходы	57	228
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	3 021	940
Расходы, связанные с участием в других организациях	10	-
Курсовые разницы	3 654 771	933 498
Курсовые разницы по расчетом в у.е.	95 576	44 016
<b>Итого</b>	<b>3 911 684</b>	<b>1 060 692</b>

## 5.4. Сведения о курсовых разницеах

Курс Банка России на отчетные даты:

Наименование иностранной валюты	Курс на 31.12.2022 за 1 ед. валюты	Курс на 31.12.2021 за 1 ед. валюты
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:		
Ученные в составе прочих доходов	4 327 965	909 131
Ученные в составе прочих расходов	3 750 347	977 514

## 5.5. Налог на прибыль

Информация о величинах, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (требование ПБУ 18/02), представлены в таблице ниже, в т.ч.:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход).

тыс. руб.

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения (дается справочно)	9 215 591	54 951
	Ставка налога на прибыль	20%	20%
	Условный расход по налогу на прибыль (стр. 2300*20%)	1 843 118	10 990
	Постоянный налоговый расход (доход)	(1 620 631)	3 721
2410	Налог на прибыль	222 487	14 710

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств (тыс.руб):

Наименование статей, по которым возникли вычитаемые временные разницы	на 31.12.2021г (тыс.руб)	Изменение за 2022г	На 31.12.2022г (тыс.руб)
Внеоборотные активы	8	446	454
Доходные вложения в материальные ценности	0	0	0
Доходы будущих периодов	0	0	0
Материалы	3 348	231	3 579
Незавершенное производство	43 016	(43 012)	3
Нематериальные активы	0	0	0
Основные средства	13 535	(719)	12 816

Оценочные обязательства и резервы	2 084	1 651	3 735
Расходы будущих периодов	584 958	(109 862)	475 097
Резервы сомнительных долгов	19 514	(1 049)	18 465
Убыток текущего периода	0	0	0
Арендные обязательства	1 695 717	(57 093)	1 638 624
<b>Итого</b>	<b>2 362 180</b>	<b>(209 405)</b>	<b>2 152 774</b>

Наименование статей, по которым возникли налогооблагаемые временные разницы	на 31.12.2021г (тыс.руб)	Изменение за 2022г	На 31.12.2022г (тыс.руб)
Внеоборотные активы	3 528	(623)	2 905
Доходные вложения в материальные ценности	945	533	1 478
Доходы будущих периодов	0	2 160	2 160
Материалы	0	0	0
Незавершенное производство	43 025	(43 015)	10
Нематериальные активы	9	(5)	4
Основные средства	594 198	(2 605)	591 594
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0
Расходы будущих периодов	0	0	0
Резервы сомнительных долгов	0	0	0
Убыток текущего периода	0	0	0
Арендные обязательства	1 151 690	(53 224)	1 098 466
<b>Итого</b>	<b>1 793 395</b>	<b>(96 779)</b>	<b>1 696 616</b>

В бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе свернуто:

Итого стр.баланса 1180	на 31.12.2021г (тыс.руб)	Изменение за 2022г	На 31.12.2022г (тыс.руб)
	568 784	(112 626)	456 158

Влияние корректировок в связи с переходом на применение новых стандартов указано в п. 3.16 настоящих пояснений.

## 6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

ООО «ДАТАПРО» является учредителем ООО «ЦОД Энерго» ИНН 7722487072 (100%). Между ООО «ДАТАПРО» и ООО «ЦОД Энерго» в 2022г совершены следующие финансовые операции (руб.):

ООО ЦОД Энерго заказчик, покупатель:	Дебиторская задолженность на 01.01.2022г	Оплачено в 2022г	Исполнено в 2022г	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г
Наименование договора	1 200,00	14 400,00	14 400,00	1 200,00
Договор аренды нежилого помещения от 01.10.2020г	1 200,00	14 400,00	14 400,00	1 200,00

ООО ЦОД Энерго исполнитель, поставщик:	Кредиторская задолженность на 01.01.2022г	Оплачено в 2022г	Получено в 2022г	Кредиторская задолженность на 31.12.2022г
Наименование договора	5 933 157,34	346 580 777,15	352 367 944,16	11 720 324,35
Договор купли-продажи э/э (мощности) №1 от 01.06.20: поставка э/э	4 729 609,88	240 400 575,16	241 961 526,59	6 290 561,31
Договор энергоснабжения №2 от 31.07.2020г	1 203 547,46	106 180 201,99	110 406 417,57	5 429 763,04

ООО «ДАТАПРО» являлось по 09.08.2022г. учредителем ООО «КЛАУДПРО» ИНН 6950168789 (100%). Советник генерального директора (Генеральный директор с 01.01 по 20.06.2022г.) ООО «ДАТАПРО» Солдатов А.В. является генеральным директором ООО «КЛАУДПРО». Между ООО «ДАТАПРО» и ООО «КЛАУДПРО» в 2022г совершены следующие финансовые операции (руб.):

КЛАУДПРО ООО заказчик, покупатель	Дебиторская задолженность на 01.01.2022г	Оплачено в 2022г	Исполнено в 2022г	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г
Итого задолженность	55 016,95	228 203,40	228 203,40	55 016,95
Договор аренды № б/н от 05.04.2016 года нежилого помещения	1 016,95	12 203,40	12 203,40	1 016,95
Договор услуг по бухгалтерскому и кадровому сопровождению от 31.12.13г	54 000,00	216 000,00	216 000,00	54 000,00

КЛАУДПРО ООО исполнитель, поставщик	Кредиторская задолженность на 01.01.2022г	Оплачено в 2022г	Получено в 2022г	Кредиторская задолженность на 31.12.2022г
Итого задолженность	156 203,40	7 036 097,16	6 879 893,76	0,00
Договор аренды ip адресов №011117 от 01.11.2017 года.	156 203,40	1 036 097,16	879 893,76	0,00
Договор приобретения (перерегистрации) IP адресов от 20.06.2022г	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00

Краткосрочные займы			
Итого задолженность:	0,00	13 050 000,00	0,00
КЛАУДПРО ООО (займодавец)	Займ получен	Займ погашен	Задолженность
Договор беспроцентного займа б/н от 08.06.2021г._срок возврата 31.03.2022г	0,00	13 050 000,00	0,00

Причитающиеся дивиденды			
Итого задолженность:	18 550 000,00	18 550 000,00	0,00

Причитающиеся дивиденды			
КЛАУДПРО ООО (дочернее общество по 09.08.2022 )	Дивиденды распределены	Дивиденды выплачены	Задолженность
Дивиденды за 2013-2022г.	18 550 000,00	18 550 00,00	0,00

Генеральный директор и учредитель ООО «ДАТАПРО» (33,33%) Богданчиков Е.С., является учредителем ООО «ИНФРА» ИНН 7722453362 (100%). Советник генерального директора (Генеральный директор с 01.01 по 20.06.2022г.) ООО «ДАТАПРО» Солдатов А.В. является генеральным директором ООО «ИНФРА». Между ООО «ДАТАПРО» и ООО «ИНФРА» в 2022г совершены следующие финансовые операции (руб.):

ИНФРА ООО заказчик, покупатель	Дебиторская задолженность на 01.01.2022г	Оплачено в 2022г	Исполнено в 2022г	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г
Итого задолженность	1 016,95	12 203,40	12 203,40	1 016,95
Договор аренды №б/н от 20.04.2018 г. нежилых помещений	1016,95	12 203,40	12 203,40	1 016,95

ИНФРА ООО заказчик, покупатель	Кредиторская задолженность на 01.01.2022г	Оплачено в 2022г	Исполнено в 2022г	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г
Итого задолженность	28 436,20	2 908 482,29	3 057 524,44	120 605,95
Договор №28042018 от 28.04.2018г. услуги центра обработки данных (мобильный ЦОД)	28 436,20	2 908 482,29	3 057 524,44	120 605,95

ИНФРА ООО исполнитель, поставщик	Кредиторская задолженность на 01.01.2022г	Оплачено в 2022г	Получено в 2022г	Кредиторская задолженность на 31.12.2022г
Итого задолженность	120 000,00	1 560 000,00	1 440 000,00	0,00
Договор №МЦД/1-2020 от 01.03.2020г аренды мобильных ЦОДов (контейнеры)	120 000,00	1 560 000,00	1 440 000,00	0,00

Генеральный директор и учредитель ООО «ДАТАПРО» Богданчиков Е.С. (33,33%), Учредитель ООО «ДАТАПРО» Богданчиков А.С. (33,33%), являются учредителями ООО «ДАТАФОРС» ИНН 7722489591 (51%) Богданчиков А.С., (49%) Богданчиков Е.С. Между ООО «ДАТАПРО» и ООО «ДАТАФОРС» в 2022г совершены следующие финансовые операции (руб.):

ДАТАФОРС ООО заказчик, покупатель	Дебиторская задолженность на 01.01.2022г	Оплачено в 2022г	Исполнено в 2022г	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г
Итого задолженность	19 200,00	230 400,00	230 400,00	19 200,00

Договор № б/н от 01.10.2020 (бухгалтерское, юридическое и кадровое сопровождение)	18 000,00	216 000,00	216 000,00	18 000,00
Договор аренды № б/н от 01.10.2020г нежилых помещений	1 200,00	14 400,00	14 400,00	1 200,00

Учредители ООО «ДАТАПРО» Богданчиков А.С. (33,33%), Богданчиков Е.С. (33,33%), являются учредителями ООО «ДАТАФОРС» ИНН 7722489591 (51%) Богданчиков А.С., (49%) Богданчиков Е.С. , ООО «ДАТАФОРС» является акционером АО «ММВЗ» ИНН 9729063453. Между ООО «ДАТАПРО» и АО «ММВЗ» в 2022г совершены следующие финансовые операции (руб.):

ММВЗ АО заказчик, покупатель	Дебиторская задолженность на 01.01.2022г	Оплачено в 2022г	Исполнено в 2022г	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г
Итого задолженность	1 602 190,13	3 747 320,13	2 145 130,00	0,00
Договор аренды №ДА/259/Д от 02.09.2021г г.Москва, ул. Рябинова,53, стр.2 (продажа неотделимых улучшений)	0,00	2 145 130,00	2 145 130,00	0,00
Договор подряда №02-19/08/2021 от 19.08.2021	1 602 190,13	1 602 190,13	0,00	0,00

ММВЗ АО исполнитель, поставщик	Кредиторская задолженность на 01.01.2022г	Оплачено в 2022г	Получено в 2022г	Кредиторская задолженность на 31.12.2022г
Итого задолженность	52 898 547,85	376 199 976,48	485 965 667,43	162 664 238,8
Договор аренды №ДА/184/Д от 20.11.2020г (4 584,3 кв.м) г.Москва, ул.Рябиновая,53, стр.4	14 619 485,82	121 499 195,45	155 684 911,57	48 805 201,94
Договор аренды №ДА/221/Д от 16.03.2021г (24 238,8 кв.м) г.Москва, ул.Рябиновая,53, стр.3	35 577 728,71	210 604 376,48	259 864 812,39	84 838 164,62
Договор аренды №ДА/259/Д от 02.09.2021г (9 117,65 кв.м) г.Москва, ул. Рябинова,53, стр.2	2 701 333,32	43 354 472,55	69 674 011,47	29 020 872,24
Прочие поступления	0,00	741 932,00	741 932,00	0,00

ММВЗ АО заказчик, покупатель	Кредиторская задолженность на 01.01.2022г	Оплачено в 2022г	Исполнено в 2022г	Кредиторская задолженность на 31.12.2022г
Итого	6 078 843,10	298 470,40	6 377 313,50	0,00

задолженность				
Договор поставки №15/07/2021 от 15.07.2021	2 150 000,00	0,00	2 150 000,00	0,00
Прочая реализация	3 928 843,10	298 470,40	4 227 313,50	0,00

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской или кредиторской задолженности связанных сторон не было.

По итогам 2022г краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу (генеральный директор, первый заместитель генерального директора, исполнительный директор, советник генерального директора, главный бухгалтер) ООО «ДАТАПРО» составило 51 328 784,42 рублей, в т.ч.

Заработная плата: 43 573 412,34 рублей, в т.ч.

ежегодный оплачиваемый отпуск: 554 185,22 рублей;

Страховые взносы: 7 755 372,08 рублей.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

## 7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

В настоящее время Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время судебные разбирательства не могут оказать какое-либо существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

## 8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционная среда: в 2022 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию. Кроме того, были введены жесткие ограничения на импорт технологического и ИТ оборудования, ведущие мировые производители значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации на неопределенный срок. Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке, льготы для ИТ компаний и иные специальные экономические меры.

Валютный риск: в основном Обществом реализуются услуги ЦОД на рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, вследствие чего положительные денежные потоки Общества подвержены незначительному влиянию колебаний курсов валют. В краткосрочной перспективе изменение курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Компании.

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.

Эпидемиологическая ситуация, связанная с пандемией коронавируса, в течение 2022 года продолжала оставаться неблагоприятной. Однако, по оценке Общества, складывающаяся эпидемиологическая ситуация не оказывает существенное влияние на деятельность Общества.

## **9. РЕКОНФИГУРАЦИЯ ЦЕПОЧЕК ПОСТАВОК**

В 2022 году ряд иностранных поставщиков ушли с российского рынка, другие – временно приостановили поставки товаров и услуг российским юридическим лицам, в связи с чем осуществление закупок у данных поставщиков для Общества стало недоступным. Общество начало переход к поставкам от альтернативных поставщиков, однако полное замещение поставщиков, покинувших российский рынок, может занять значительное время, потребовать дополнительных затрат и изменения графиков выполнения ряда инвестиционных проектов. В связи с необходимостью закупок технологического и ИТ оборудования при строительстве новой очереди ЦОДов Общество ведет активную работу по поиску альтернативных поставщиков и импортозамещению в целях выполнения производственной программы на 2023 год.

## **10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

ООО «ДАТАПРО» по итогам 2022г. вышла на положительные чистые активы за счет введения в промышленную эксплуатацию новых мощностей ЦОД. Принимая во внимание значительный прирост выручки, наличие собственных основных фондов, нематериальных активов, «кейс» благонадежных и проверенных клиентов и другие активы, не сомневается в возможности и планирует продолжать свою деятельность, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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.

«10» марта 2023 года

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / Богданчиков Е.С./

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Шкарина Т.Ю./