«Данрит»
Акционерное общество
ОГРН 1207700290115, ИНН 9703015720, КПП 770301001,
Россия, 123112, город Москва, проезд Красногвардейский 1-ый, дом.21, стр.1, этаж 39,
комната 13

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

«Данрит»

Акционерное общество

ОГРН 1207700290115, ИНН 9703015720, КПП 770301001,

Россия, 123112, город Москва, проезд Красногвардейский 1-ый, дом.21, стр.1, этаж 39, комната 13

г. Москва

ОГЛАВЛЕНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ 1

1 Общие сведения об организации 3

2 Учетная политика Общества 4

3 Финансово-хозяйственная деятельность Общества 5

4 Информация об участии в совместной деятельности 5

5 Изменение вступительных статей бухгалтерской (финансовой) отчетности 5

6 Пояснения к бухгалтерскому балансу 6

6.1 Внеоборотные активы 6

6.2 Оборотные активы 7

6.3 Капитал и резервы 7

6.4 Долгосрочные обязательства 8

6.5 Краткосрочные обязательства 8

7 События после отчетной даты 8

8 Непрерывность деятельности 9

«Данрит»

Акционерное общество

ОГРН 1207700290115, ИНН 9703015720, КПП 770301001,

Россия, 123112, город Москва, проезд Красногвардейский 1-ый, дом.21, стр.1, этаж 39, комната 13

1 Общие сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество «Данрит»
ИНН:7703015720
КПП: 7710301001
ОГРН: 1207700290115
Дата регистрации: 13.08.2020
Адрес местонахождения: 123112, город Москва, проезд Красногвардейский 1-ый, дом.21, стр.1, этаж 39, комната 13
Уставный капитал организации составляет: 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей. Оплачен полностью.
Численность сотрудников на отчетную дату: 1 человек.
Директор общества: Цивилева Анна Евгеньевна
Основными видами деятельности Общества являются: 64.99.1 Вложения в ценные бумаги
Дополнительные виды деятельности:

- ✓ 64.30 Деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций
- ✓ 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

13 августа 2020 г. АО «Данрит» было преобразовано в результате реорганизации из ООО «Данрит»:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Данрит»
ИНН:7736280180
КПП: 771401001
ОГРН: 5167746209043
Дата регистрации: 14.10.2016 г.
Адрес местонахождения: 125284 г. Москва, улица Беговая, дом 3, строение 1, этаж 41, кабинет 4107
Уставный капитал организации составляет: 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей. Оплачен полностью.
Численность сотрудников на отчетную дату: 1 человек.
Директор общества: Цивилева Анна Евгеньевна
Основными видами деятельности Общества являются: 64.99.1 Вложения в ценные бумаги
Дополнительные виды деятельности:

- ✓ 64.30 Деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций
- ✓ 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

«Данрит»
Акционерное общество
ОГРН 1207700290115, ИНН 9703015720, КПП 770301001,
Россия, 123112, город Москва, проезд Красногвардейский 1-ый, дом.21, стр.1, этаж 39, комната 13

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ4/99.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2 Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом Российской Федерации от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, с учетом изменений и дополнений, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ, ФСБУ), рабочим Планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с учетом изменений и дополнений и другими нормативными правовыми актами и методическими указаниями Российской Федерации, принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов, отраслевыми стандартами (обязательными для применения и устанавливающими особенности применения федеральных стандартов в отдельных видах экономической деятельности), рекомендаций по учету.

Факт хозяйственной деятельности	Положения учетной политики
Учет финансовых вложений	Аналитический учет финансовых вложений ведется по каждой единице бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения. "Учет финансовых вложений" ПБУ19/02
Первоначальная стоимость финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставной (складочный) капитал	Признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества. "Учет финансовых вложений" ПБУ19/02
Учет расходов по обычным видам деятельности	Расходы Общества учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». "Расходы организации" ПБУ10/99
Учет кредитов и займов	Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008
Признание в учете процентов, причитающихся к оплате по полученным займам и кредитам	Расходы по процентам за полученные кредиты и займы признаются ежемесячно независимо от сроков их уплаты. "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ15/2008
Налоговый учет: Состав прямых расходов	Оплата труда основных рабочих, страховые взносы от ФОТ, стоимость полученных услуг, полученных в отчетном периоде, затраты на приобретение запасов, суммы начисленной амортизации по объектам основных средств

3 Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основными видами деятельности организации являются инвестиции в ценные бумаги.
На балансе Общества состоят:

- Финансовые вложения (доля в УК, займы выданные) в сумме 16 959 676 тыс. рублей.
- Дебиторская задолженность (проценты по займам выданным) в сумме 2 034 401 тыс. рублей.
- Денежные средства (на расчетном счете) в сумме 65 тыс. рублей.
- Прочие оборотные активы (Неисключительное право на систему электронной отчетности СБиС) в сумме 11 тыс. рублей.
- Займы, полученные в сумме 9 735 285 тыс. рублей.
- Прочие обязательства (задолженность по договору уступки) в сумме 9 258 791 тыс. рублей.
- В 2022 году Акционером Общества был оплачен взнос в имущество Общества в сумме 700 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.
Земельных участков в аренде или пользовании не имеет.
Автотранспортных средств на балансе нет.
Доходы иностранным юридическим лицам не выплачивались.

Доходы и расходы Общества за 2022 г.

- Выручка за 2022 год отсутствует.
- Управленческие расходы составили 254 тыс. рублей:
  - ✓ Аренда офиса 238 тыс. рублей;
  - ✓ Доступ к электронной отчетности СБиС 15 тыс. рублей.
- Проценты к получению составили 346 503 тыс. рублей.
- Проценты к уплате составили 346 503 тыс. рублей.
- Взнос в имущество в дочернюю компанию - 360 тыс. рублей.
- Прочие расходы (банковские услуги, услуги регистратора) составили 66 тыс. рублей.

За 2022 год получен убыток в размере 615 тыс. рублей.

4 Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году Общество не участвовала в совместной деятельности.

5 Изменение вступительных статей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В формах годовой отчетности были внесены изменения в сопоставимые показатели за 2020 год. Все изменения приведены в таблице №1, 2.

«Данрит»
Акционерное общество
ОГРН 1207700290115, ИНН 9703015720, КПП 770301001,
Россия, 123112, город Москва, проезд Красногвардейский 1-ый, дом.21, стр.1, этаж 39, комната 13

Таблица №1 «Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	
		Было	Стало
Актив			
I.Внеоборотные активы			
Финансовые вложения	1170	16 960 371	16 959 676
Пассив			
III.капитал и резервы			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(476)	(1 171)

Таблица №2 «Изменения сравнительных показателей отчета об изменении капитала»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		Итого	
		Было	Стало	Было	Стало
За 2020 год					
Уменьшение капитала – всего:	3320	(264)	(603)	(264)	(603)
в том числе: убыток	3321	(264)	(603)	(264)	(603)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	(476)	(1171)	834	139

6 Пояснения к бухгалтерскому балансу

6.1 Внеоборотные активы

6.1.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения состоянию на 31 декабря 2022 года составляют 16 959 676 тыс. рублей.

Таблица №3 «Вклады в уставный капитал других компаний» (тыс. руб.)

Наименование компании	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Акции	9 735 285	9 735 285	9 735 285
Итого	9 735 285	9 735 285	**9 735 285**

Таблица №4 «Долгосрочные займы» (тыс. руб.)

Заемщик	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Займы выданные	7 224 391	7 224 391	7 224 391
Итого	**7 224 391**	**7 224 391**	**7 224 391**

6.1.2. Отложенные налоговые активы (ОНА)

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря отражены по строке 1180 бухгалтерского баланса.

Таблица №5 «Отложенные налоговые активы» (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Убыток перенесенный на будущее	246	182	119
Итого	**246**	182	**119**

6.2 Оборотные активы

6.2.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 1 687 897 тыс. рублей.

Таблица №6 «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность по процентам по договору займа	2 034 401	1 687 897	1 341 394
Итого	**2 034 401**	1 687 897	1 341 394

6.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2022 года денежных средств и денежных эквивалентов, недоступных для использования, нет.

Таблица №7 «Денежные средства» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях и на счетах в банках	65	53	28
Итого	**65**	53	28

6.2.3 Прочие оборотные активы

Таблица №8 «Прочие оборотные активы» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Неисключительное право требования	11	10	8
Итого	**11**	**10**	**8**

6.3 Капитал и резервы

6.3.1. Уставный капитал

В составе баланса по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) указана стоимость уставного капитала предприятия, которая составляет 50 тыс. рублей.

6.3.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал (без переоценки), указанный по строке 1350 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 2 730 тыс. рублей (вложение в имущество Общества денежными средствами). В 2022 году взнос составил 700 тыс. рублей (в 2021 г. – 770 тыс. руб., в 2020 г. – 710 тыс. руб.).

6.3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма убытка по итогам деятельности за 2022 год составила 615 тыс. рублей, за 2021 год составила 675 тыс. рублей. Общая сумма непокрытого убытка, отраженная по строке 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, составила 2 461 тыс. рублей. (31 декабря 2021 года – 1 846 тыс. рублей, 31 декабря 2020 года – 1 171 тыс. рублей).

6.4 Долгосрочные обязательства

В 2022 г. долгосрочные обязательства переведены в краткосрочные.

Таблица №9 «Долгосрочные обязательства» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Заемные средства	0	9 735 285	9 735 285
Задолженность по договору уступки права требования	0	8 912 288	8 565 785
Итого	**0**	**18 647 573**	**18 301 070**

6.5 Краткосрочные обязательства

В 2022 г. долгосрочные обязательства переведены в краткосрочные.

Таблица №10 «Краткосрочные обязательства» (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Заемные средства	9 735 285	0	0
Кредиторская задолженность	9 258 795	0	0
Итого	**18 994 081**	**0**	**0**

На момент составления бухгалтерской отчетности открытых кредитных линий, либо кредитов, оформленных на условиях овердрафта, у Общества нет.

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы, в 2022 году составили 346 503 тыс. рублей, в 2021 году - 346 503 тыс. рублей.

Штрафных санкций в отношении непогашенных своевременно обязательств по договорам займов по состоянию на 31 декабря 2022 года нет.

7 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место события после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества.

«Данрит»
Акционерное общество
ОГРН 1207700290115, ИНН 9703015720, КПП 770301001,
Россия, 123112, город Москва, проезд Красногвардейский 1-ый, дом.21, стр.1, этаж 39, комната 13

8 Непрерывность деятельности

В соответствии с п.5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения продолжения хозяйственной деятельности Общества в настоящее время и в обозримом будущем, у Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштаба своей хозяйственной деятельности. Следовательно, бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит каких-либо корректировок, связанных с оценкой возмещаемости и классификацией отраженных в ней сумм активов, оценкой сумм и классификацией обязательств, либо каких-либо иных корректировок, которые могут потребоваться, если Общество не сможет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующей Компании.

Принцип непрерывности деятельности Общества является ключевой концепцией его деятельности. Исходя из этого, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, поскольку отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующей Компании.

Директор АО «Данрит» **Цивилева А.Е.**

21 марта 2023 года