

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету
о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Дата Сapiенс»
за 2023 год

1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дата Сапиенс».

Сокращенное наименование: ООО «Дата Сапиенс».

Общество зарегистрировано: 30.07.2021г.

ОГРН: 1217700358083

Постановка на налоговый учет: ИНН 9701181979 .

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (КПП 773301001);

Юридический адрес: 105064, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер Нижний Сусальный, д. 5, стр. 19, этаж А1/XI, ком. 12,13.

Размер уставного капитала на 31.12.2023 г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Устав Общества утвержден: Решением единственного участника ООО «Дата Сапиенс» № 1 от «26» июля 2021 г.

Учредители Общества:

1. ООО «Управляющая компания Глоубайт» (доля в Уставном капитале 100%).

Основные направления деятельности: основной вид деятельности, в соответствии с уставом - 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Дополнительными видами деятельности являются:

- 18.20 Копирование записанных носителей информации;
- 46.14.1 Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием;
- 46.43.3 Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомagnetными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей);
- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- 46.51.1 Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами;
- 46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением;
- 47.41 Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах;
- 47.41.1 Торговля розничная компьютерами в специализированных магазинах;
- 47.41.2 Торговля розничная программным обеспечением в специализированных магазинах;
- 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет;
- 47.91.3 Торговля розничная через Интернет-аукционы;
- 47.91.4 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона;
- 58.29 Издание прочих программных продуктов;

- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг;
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- 72.20 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук;
- 73.11 Деятельность рекламных агентств;
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;

Единоличный исполнительный орган: ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» (Протокол № 31 Внеочередного общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ГлоуБайт»).

Информация о численности:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 75 чел.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 44 чел.

2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена, 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Концепция составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018 гг.).

4. Существенные аспекты учетной политики Общества.

Общество организует и ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормативными актами:

- Федеральным Законом от 12.12.2023 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018 г);
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (ред. от 07.02.2020 г);
- Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (вместе с "ФСБУ 5/2019") (Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837)
- Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399) С ФСБУ 5/2019, 6/2020, 25/2018, 27/2021.
- Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (вместе с "ФСБУ 25/2018...") (Зарегистрировано в Минюсте России 25.12.2018 N 53162)
- Приказ Минфина России от 16.04.2021 N 62н (ред. от 23.12.2021) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (Зарегистрировано в Минюсте России 07.06.2021 N 63814)
- другими нормативно-правовыми актами Минфина России и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом №20230927/ОД/01 от 27.09.2023 г.

Изменения в Учетную политику на 2024 год, требующие отражения информации в бухгалтерской отчетности за 2023 год, не вносились. С 01.01.2024 обязателен к применению новый ФСБУ 14/2022, изменения отражены в Учетной политике на 2024 год.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

4.1. Организационные аспекты Учетной политики.

Организация исходит из требования рациональности, т.е. ее учетная политика обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия предприятия».

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом России. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. В случае если законодательством Российской Федерации или договором предусмотрено представление на бумажном носителе первичного учетного документа, составленного в виде электронного документа, изготавливается копия такого первичного учетного документа на бумажном носителе.

Первичные документы и иные документы, составленные на иностранном языке, подлежат переводу на русский язык.

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота, содержащимся в Приложении № 3 к Учетной политике.

Исправления в первичные учетные документы в электронной форме вносятся путем составления нового электронного документа с признаком исправления (указанием на то, что он составлен взамен первоначального). Ставится дата исправления и документ подписывается электронными подписями лиц, составивших первоначальный документ, с указанием должностей и Ф.И.О.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются по окончании каждого отчетного периода в течение 10 рабочих дней и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

Исправления в бухгалтерские регистры вносятся следующими способами:

1) путем составления нового регистра с признаком исправления (указанием на то, что он составлен взамен первоначального). Ставится дата исправления и регистр подписывается электронными подписями лиц, ответственных за ведение регистра, с расшифровкой (должность и Ф.И.О.).

2) путем внесения сторнировочных или дополнительных записей по счетам бухгалтерского учета в периоде внесения исправления. Исправительная запись датируется и заверяется электронными подписями лиц, ответственных за ведение регистра, с расшифровкой (должность и Ф.И.О.).

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», которая на основании п.4 ст.6 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Общество не применяет положения по бухгалтерскому учету, операции по которым отсутствуют в деятельности Общества. Общество применяет некоторые Положения по бухгалтерскому учету только в части, которая относится к деятельности Общества.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 в части, предназначенной для эмитентов публично размещаемых ценных бумаг, поскольку такие операции Общество не осуществляет;

Общество не применяет ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", поскольку не является субъектом такой деятельности.;

Общество применяет ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" с целью отражения в приложениях к годовой отчетности информации по соблюдению принципа непрерывности деятельности.

Организация не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности на основании пункта 3.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Организация не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности согласно пункту 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Организация не представляет информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Организация, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в общеустановленном порядке: корректируя нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет и применяя ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности.

Организация, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

4.2. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном Плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получить отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по Российским стандартам, а также требованиям раздельного учета активов и обязательств.

4.3. Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утв. Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49 (в ред. от 08.11.2010).

Инвентаризация активов и обязательств, числящихся в бухгалтерском учете, информация о которых отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Обязательные инвентаризации, обусловленные требованиями действующего законодательства и Учетной политикой, проводятся на основании Приказа генерального директора, которым утверждается состав рабочих инвентаризационных комиссий, дополнительные условия и задания для исполнения по ходу проведения инвентаризации.

В 2023 году ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проведена по состоянию 31 декабря 2023 г.

По результатам инвентаризации было подтверждено фактическое наличие активов и достоверность величины обязательств, информация о которых отражена в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 года.

4.4. Учет незавершенных капитальных вложений.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

4.5. Учет основных средств.

Операции с основными средствами отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2023 году в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части

считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 70% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и прочих расходов (на счете 91), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

4.6. Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", которая на основании п.4 ст.6 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

4.7. Учет материально-производственных запасов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Если документы на ТРЗ поступили позднее, чем выбыли МПЗ, то ТРЗ отражаются в дебет тех счетов, на которые отнесены суммы выбывших МПЗ.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д, срок полезного использования которых более 12 месяцев, стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается, поскольку по специфике деятельности Общества МПЗ являются высоколиквидными материалами, и остатки на конец отчетного периода невелики.

4.8. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-03 "Депозитные счета".

Займы, предоставленные другим лицам, отражаются на счете 58.

4.9. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество составляет регистры учета налоговых разниц в специально разработанных Обществом регистрах с использованием прикладных программных средств.

4.10. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от

06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев после отчетного периода.

Прочие доходы:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли. Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списывается в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

Распределение со счета 25 осуществляется пропорционально сумме доходов от конкретных заказов в отчетном периоде.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов на счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования».

В случае решения о продаже ТМЦ, находящихся в эксплуатации, возврат ТМЦ из эксплуатации осуществляется операцией «Оприходование излишков инвентаря». При этом делается запись Дт10.09-Кт91.01 на восстановленную стоимость ТМЦ.

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

5. Нематериальные активы.

По строке 1110 Бухгалтерского баланса отражены логотипы, короткие логотипы, программные обеспечения, сайты и товарные знаки в размере:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 31 876 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 52 345 тыс. руб.

6. Запасы.

По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены запасы, материалы и готовая продукция в размере:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 199 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 55 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 59 355 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 10 440 тыс. руб.

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность и дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Категории дебиторской задолженности	Сумма задолженности, тыс. руб.	
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Покупатели	58 613	417
в т.ч резервы по сомнительным долгам	-	-
Поставщики	216	9 263
Расчеты с бюджетом и по страховым взносам	8	-
Прочая	526	760
Итого	59 363	10 440

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указана в размере, учтенном в соответствии с условиями договоров.

Операции списания на финансовые результаты сомнительной и с истекшим сроком исковой давности дебиторской задолженности в 2023 году не оформлялись, т.к. основания для этого отсутствовали.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса

на 31 декабря 2023 года отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов в размере 25 781 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов в размере 11 537 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице:

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, составляли:

Наименование	на 31.12.2023 г. в тыс. руб.	на 31.12.2022 г. в тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 281	11 537
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4 282	
Денежные эквиваленты	21 500	-
ИТОГО	25 781	11 537

Все финансовые вложения приобретены обществом на срок не более 30 дней, в соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 такие вложения включаются в состав денежных эквивалентов.

В течение 2023 года и по состоянию на 31 декабря 2023 года Обществу не устанавливались ограничения к использованию денежных средств.

9. Уставный капитал.

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2023 года - 100 тыс. руб.;

В соответствии с Уставом в ред. от 28.01.2021 г. уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По строке 1370 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена величина нераспределенной прибыли (непокрытого убытка):

- по состоянию на 31.12.2023 г. – (401 681) тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 г. – (130 070) тыс. руб.

Сумма убытка за 2023 г. составляет 271 611 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность по состоянию

на 31.12.2023 г. в размере 408 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. в размере 312 тыс. руб.

Кредиторская задолженность является краткосрочной.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Категории кредиторской задолженности	Сумма задолженности, тыс. руб.	
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Покупатели	-	-
в т.ч НДС с авансов полученных	-	-

Поставщики	105	312
Расчеты с бюджетом и по страховым взносам	286	-
Прочая	9	-
Итого	408	312

В Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Финансовые санкции (штрафы, пени) за нарушение условий оплаты поставщиками и подрядчиками, прочим кредиторами в течение 2023 года не начислялись.

Операции списания на финансовые результаты кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2023 году не оформлялись, т.к. основания для этого отсутствовали.

12. Раскрытие показателей на забалансовых счетах.

На забалансовых счетах Общества ведется учет арендованных основных средств, бланков строгой отчетности и материальных ценностей в эксплуатации.

Структура забалансовых счетов, тыс. руб.

	2023 г.	2022 г.
001 «Арендованные основные средства»		-
Аренда помещения	89 120	29 061
006 «Бланки строгой отчетности»		-
Бланки строгой отчетности	2	-
МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»		-
Кассовое оборудование	36	20

Учет арендованных помещений.

Контрагенты	Сальдо на начало периода	Обороты за период в тыс. руб.	Сальдо на конец периода в тыс. руб.
001	29 061	60 059	89 120
Арендованное помещение у ООО "Управляющая компания Глоубайт": 105064, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер Нижний Сусальный, д. 5, стр. 19, этаж А1/XI, ком. 12,13	29 061	60 059	89 120

13. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, Общество признавало связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Основания признания связанной стороной	Год	Операции	Сумма операции, тыс.руб.	Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года
ООО «Управляющая компания Глоубайт»	Участник ООО «Дата Сапиенс» – 100% от доли в уставном капитале	2023	Договор № 20220801-ДТС-УКГБ/Ар/1 от 01.08.2022	16 791	0
			Без договора (Продажа ноутбуков)	124	5
			Договор займа №20220202/1 от 02.02.2022г.	1 500	0
			Без договора (въезд/выезд на территорию от 01.11.2021)	144	39
		2022	Договор № 20220801-ДТС-УКГБ/Ар/1 от 01.08.2022	7 750	0
ООО «Глоубайт Аналитические Решения»	Общий участник (ООО «Управляющая компания Глоубайт» - 100% от доли в уставном капитале)	2023	Лицензионный договор № 20231121-1 от 21.11.2023	2 970	2 970
			Без договора Реализация трудовых книжек	2	0
			Договор № 01/11-2022DTS от 01.11.2022	16 928	0
			Договор №ADM-32723 от 01.01.2022г.	114	0
		2022	Договор № 01/08-2021/DTS от 01.08.2021г.	3 102	0
			Договор № 01/11-2022DTS от 01.11.2022	3 244	4
			Договор №ADM-32723 от 01.01.2022г.	118	0

Наименование связанной стороны	Основания признания связанной стороной	Год	Операции	Сумма операции, тыс.руб.	Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года
ООО "ГлоуБайт"	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт» Кудич А.В. – 50% Лисицин Е.В. – 10% Скудин В.В. – 40%	2023	Договор № ADM-36401 от 30.01.2023	10 440	0
			Лицензионный договор № ADM-38908 от 21.02.2023	13 637	0
			Лицензионный договор № ADM-43942 от 01.12.2023	7 368	7 368
			Лицензионный договор № ADM-44081 от 02.11.2023	4 100	4 100
		2022	Договор №ADM-30136 от 01.01.2022	60	0
ООО «ГлоуБайт Лаборатория данных»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» - 100% от доли в уставном капитале)	2023	Операции не проводились		
		2022	Договор №С20211101 /ГБЛ-ДТС от 01.11.2021 г. Приложение № 1	114	0
ООО «ГлоуБайт Маркетинговые Решения»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» - 100% от доли в уставном капитале)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ГлоуБайт Софт»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» - 100% от доли в уставном капитале)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ГлоуБайт Сервис»	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт Сервис» Кудич А.В. – 50% Скудин В.В. – 50%	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ДатаМайнд»	Общий генеральный директор	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		

Наименование связанной стороны	Основания признания связанной стороной	Год	Операции	Сумма операции, тыс.руб.	Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года
ООО «ДатаБленд»	Общий генеральный директор	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «Адастра»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» - 100% от доли в уставном капитале)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ОДБТ ГРУПП»	Общий участник (ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» - 90% от доли в уставном капитале)	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
DOO «AGURUS BEOGRAD»	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками DOO «AGURUS BEOGRAD» Кудич А.В. – 33,36% Лисицин Е.В. – 33,32% Скудин В.В. – 33,32%	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ГлоуБайт Разработка»	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт Разработка» Кудич А.В. – 39,6% Лисицин Е.В. – 28,94% Скудин В.В. – 31,46%	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
ООО «ГлоуБайт Украина»	Участники управляющей организации ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» являются участниками ООО «ГлоуБайт Украина» Кудич А.В. – 40% Лисицин Е.В. – 28,22% Скудин В.В. – 31,78%	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
Кудич Алексей Викторович	Участник и генеральный директор ООО «Управляющая компания ГлоуБайт»- 33,33% от доли в уставном капитале	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
Лисицин Евгений Вячеславович	Участник ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» - 33,33% от доли в уставном капитале	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		

Наименование связанной стороны	Основания признания связанной стороной	Год	Операции	Сумма операции, тыс.руб.	Сумма задолженности (тыс.руб.) на конец года
Скудин Владимир Валерьевич	Участник ООО «Управляющая компания ГлоуБайт» - 33,33% от доли в уставном капитале	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		
Васильев Владимир Николаевич	Генеральный директор ООО «ДатаМайнд»	2023	Операции не проводились		
		2022	Операции не проводились		

14. Внутренний контроль.

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

- а) возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности Общества;
- б) полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;
- в) права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства Общества, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;
- г) оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;
- д) представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

15. Информация о залогах и поручительствах.

Выданные залоги и поручительства у Общества отсутствуют.

16. Информация о государственной помощи.

В течение 2023 Общество не получало государственную помощь.

17. Информация о совместной деятельности.

В 2023 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

18. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности:

- Общество не выдавало обеспечения (не предоставляло гарантии) исполнения обязательств третьих лиц (поручительства, независимые гарантии);
- Отсутствуют неурегулированные расчеты с контрагентами, контролирующими органами, работниками.

19. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты:

Руководство на текущий момент не наблюдает и не ожидает в краткосрочной перспективе существенного негативного влияния на финансовое положение Общества последствий эпидемиологической и экономической ситуаций.

20. Непрерывность деятельности.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Происходящие в России и в мире, события, такие как: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на деятельность нашего Общества. В настоящий момент указанные события не повлекли за собой каких-либо существенных последствий, способных повлиять на будущие финансовые результаты и финансовое положение ООО «Дата Сапиенс», так как деятельность прямо или косвенно не связана с обеспечением материально-техническими ресурсами вооруженных сил.

Руководство Общества уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, доступа к финансовым ресурсам.

Несмотря на то, что в ООО «Дата Сапиенс» на протяжении последних 3х отчетных периодов отсутствуют чистые активы, организация не планирует прекращать деятельность в ближайшие 12 календарных месяцев.

Представитель по доверенности № 125 от 11.05.2023 г. _____ Кевроликина А.О.

Дата: 25.03.2024