

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«ДатаФорт»**

**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2023 год**

*(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Содержание**

1.	Основные сведения .....	3
2.	Основа представления информации в отчетности .....	7
3.	Изменение вступительных и сравнительных показателей .....	20
4.	Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса .....	23
5.	Пояснения к Отчету о финансовых результатах .....	36
6.	Прочие пояснения .....	38

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ДатаФорт» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1. Основные сведения

#### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ДатаФорт» (Общество), сокращенное название ООО «ДатаФорт», ИНН/КПП 7713606615/771301001, зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28 декабря 2006 г., за основным государственным регистрационным номером 1067761849430.

В 2021 году внесены изменения в сведения ЕГРЮЛ, связанные с изменениями в учредительных документах:

- в части смены собственника за номером 2217711912548 от 23 декабря 2021 г.

В 2022 году внесены изменения в сведения ЮГРЮЛ, связанные с изменениями в учредительных документах:

- части смены наименования юридического лица и новой редакции Устава за номером 2227706603221 от 15 июля 2022 г.;
- в части смены генерального директора за номером 2227707459582 от 10 августа 2022 г.

Юридический и почтовый адрес: 127434, г. Москва, Дмитровское шоссе, д. 9Б.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.
86	100	136

#### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- разработка компьютерного и программного обеспечения;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику;
- сбор, обработка, хранение и передача данных, информации, а также использование документированной информации и информационных ресурсов;
- разработка, модификация и тиражирование, обмен и сопровождение программного обеспечения, и консультирование в этой области, покупка, продажа и предоставление прав на использование программного обеспечения;
- услуги по внедрению информационных систем, поддержка и сопровождение информационных систем;
- оказание информационных услуг, услуг по информационному обеспечению потребителей информационных ресурсов, оказание телематических услуг;
- организация торговых сетей, покупка, продажа и поставка оборудования, сдача технических средств и программного обеспечения в аренду;

### ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- покупка, продажа, поставка, пуско-наладка и техническое обслуживание вычислительной техники, средств связи, организационной техники для предприятий и учреждений, проектирование, испытание, производство, продажа, покупка, аренда, обмен, сборка, комплектация средств вычислительной техники, средств связи, программного обеспечения, периферийных устройств и приборов, консультирование по аппаратным средства вычислительной техники;
- деятельность по созданию, использованию и обработке баз данных и информационных ресурсов, разработка и внедрение программно-технических комплексов обработки информации, средств коммуникации, технических проектов, новых технологий и оборудования, приобретение и реализации патентов, лицензий, технологий и «ноу хау»;
- предоставление телекоммуникационных услуг, услуг электросвязи, в том числе беспроводной (спутниковая и радиосвязь), передача данных;
- монтаж и техническое обслуживание вычислительной техники, приборов и оборудования, включая полиграфических, проведение консультационных семинаров для персонала пользователей;
- прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Телематические услуги связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	15.03.2017	№ 150979 15.03.2027
2	Услуги связи по предоставлению каналов связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	15.03.2017	№ 158400 15.03.2027
3	Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	15.03.2017	№ 150981 15.03.2027
4	Деятельность по технической защите конфиденциальной информации	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю	08.09.2014	№ 2397 бессрочно
5	Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем и выполнение работ и оказание услуг в области шифрования информации	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	08.06.2015	ЛСЗ № 0011811, бессрочно

#### 1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ООО «ДатаФорт» входят следующие обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение Дмитровское шоссе, 9А, стр. 3, по адресу: 127434, г. Москва, Дмитровское ш., 9А, стр. 3. Поставлено на учет в налоговом органе 27 апреля 2021 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы № 13 по г. Москве.
- Обособленное подразделение Складочная ул., д. 3, стр. 1, по адресу: 127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 3, стр. 1. Поставлено на учет в налоговом органе 2 мая 2015 г. в Инспекции

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Федеральной налоговой службы № 13 по г. Москве.

### 1.4. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 55 100 тыс. руб.

Основными участниками Общества до 23 декабря 2021 г. являлись:

Наименование	Доля в УК
ООО «Информационные Бизнес Системы»	99%
ООО «ИБС Платформикс»	1%
<b>Итого</b>	<b>100%</b>

23 декабря 2021 г. внесена запись в ЕГРЮЛ о смене участника Общества.

Наименование	Доля в УК
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	100%

В 2023 году 100% долей Общества принадлежат ПАО «ВымпелКом».

Бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2023 года является Торбахов Александр Юрьевич.

### 1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров.

Состав Совета директоров, избранный Решением Единственного участника Общества № 03/2022 от 25 апреля 2022 г.:

№ п/п	Наименование органа / ФИО	Должность (если применимо)	Наименование организации	Контактные данные (почтовый адрес, электронная почта)
1	Совет директоров / А.Ю. Торбахов	Председатель	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14
2	Совет директоров / П.П. Иванцов	Член	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14
3	Совет директоров / Р.Ш. Насретдинов	Член	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14
4	Совет директоров / Е.Е. Коробов	Член	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14
5	Совет директоров / В.В. Шоржин	Член	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14
6	Совет директоров / А.В. Щелоков	Член	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14

Состав Совета директоров, избранный Решением Единственного участника Общества № 01/2023 от 26 апреля 2023 г.:

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование органа / ФИО	Должность (если применимо)	Наименование организации	Контактные данные (почтовый адрес, электронная почта)
1	Совет директоров / А.Ю. Торбахов	Председатель	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14
2	Совет директоров / П.П. Иванцов	Член	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14
3	Совет директоров / Р.Ш. Насретдинов	Член	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14
4	Совет директоров / М.В. Зайков	Член	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14
5	Совет директоров / В.В. Шоржин	Член	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14
6	Совет директоров / А.В. Щелоков	Член	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВЫМПЕЛ-КОММУНИКАЦИИ»	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 10, стр. 14

Решением Совета Директоров Общества (Протокол № 05/2023) 14 июня 2023 г. Председателем Совета Директоров избран М.В. Зайков.

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Генеральный директор Общества – Куракина Алина Алексеевна с 17 ноября 2017 г. по 1 августа 2022 г.

С 2 августа 2022 г. Генеральный директор ООО «ДатаФорт» – Мотовилов Олег Сергеевич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников и Совета Директоров.

### 1.6. Информация об аудиторе

Аудиторскую проверку осуществляло ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ И РЕШЕНИЙ – АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ» (ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»).

Юридический адрес: Россия, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1.

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов.

Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций и включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

### 1.7. Сведения о дочерних и контролируемых обществах

По состоянию на 31 декабря 2023 г. ООО «ДатаФорт» не контролирует и не оказывает значительное влияние на другие юридические лица.

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 2. Основа представления информации в отчетности

#### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Действующая по состоянию на 31 декабря 2023 г. Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества: Приказ № 161 от 31 декабря 2018 г., Приказ о внесении изменений в Учетную политику № 205/3-орг от 30 декабря 2022 г. и Приказ № 284/1 от 1 ноября 2023 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества.

Существенной для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности признается сумма по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 20 процентов.

#### 2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее – «организации») установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В случае обнаружения ошибок, существенным образом влияющих на данные отчетности за предыдущий период или несколько периодов, Общество должно отразить их совокупный эффект на чистые активы на начало периода, а также внести необходимые изменения в сравнительные данные за предыдущий период.

Исправления вносятся в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в зависимости от момента выявления ошибки.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности Общество раскрывает следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

### 2.3. Изменение и дополнение Учетной политики

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2023 год по сравнению с 2022 годом внесены следующие изменения:

- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, Общество осуществляет учет выручки (доходов от обычных видов деятельности) в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

### 2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой Финансовым директором, на которого возложена функция главного бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: «Бухгалтерия предприятие 8.3».

### 2.5. 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 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31 декабря 2021 г.	Курс на 31 декабря 2022 г.	Курс на 31 декабря 2023 г.
Доллар США	74,2926 за 1 долл. США	70,3375 за 1 долл. США	89,6883 за 1 долл. США
Евро	84,0695 за 1 евро	75,6553 за 1 евро	99,1919 за 1 евро

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов: свернуто.

### 2.6. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за вычетом начисленной амортизации.

### Оценка нематериальных активов при принятии к учету

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме фактических расходов на приобретение, создание, изготовление, и расходов на приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

### Последующая оценка

Переоценка нематериальных активов не проводится.

### Амортизация

Амортизация нематериальных активов – начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной из расчета срока полезного использования этого объекта.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется Технической комиссией.

### Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет нематериальные активы на возможное обесценение.

### 2.7. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н, а именно:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В бухгалтерской отчетности Общество, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования,

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

### Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

### Последующая оценка

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

### Амортизация

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации и линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации объекта основных средств начинается и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа ОС	Срок полезного использования
Кабельные линии связи и оборудование кабельных линий	ВОЛС – 9,5-20 лет Другие кабели – 7-9,5 лет
Аппаратура двухсторонней радиосвязи, энергооборудование и другое оборудование связи и вспомогательное оборудование	3-10 лет Установка бесперебойного питания – 10 лет
Автомобили и другие транспортные средства	5 лет
Вычислительная техника	6 лет
Телекоммуникационное оборудование	7 лет
Прочее офисное и другое оборудование	2-8 лет
Мебель	3-10 лет
Измерительное оборудование	3-6 лет

### Выбытие объектов основных средств

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

### Обесценение

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

На основании ожидания по срокам, в течение которых планировалось использование ОС, было принято решение о пересмотре срока полезного использования производился по состоянию на 28 февраля 2023 г.

### 2.8. Капитальные вложения

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

#### Оценка

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

#### Последующая оценка

После признания капитальные вложения учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

#### Списание

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие группы основных средств.

### Обесценение

Капитальные вложения проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

### 2.9. Финансовые вложения

При учете финансовых вложений Общество руководствуется требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В отчетном периоде финансовые вложения в Обществе отсутствовали.

### 2.10. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в периоде приобретения запасов и осуществления расходов.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости.

По состоянию на конец отчетного года Общество:

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- проверяет запасы на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Признание резерва под обесценение запасов признается:

- расходом по обычным видам деятельности (при использовании в основной деятельности) или прочим расходом (при списании или продаже) в зависимости от ожидаемого способа выбытия запасов.

### 2.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

#### Оценка

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

#### Последующая оценка

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

#### Списание

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на: расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет.

### 2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

### 2.13. Порядок создания оценочных резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- сомнительных долгов;
- под обесценение стоимости запасов;
- под обесценение стоимости вложений во внеоборотные активы;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- другие оценочные резервы, утверждаемые приказом Генерального директора.

#### Резерв по сомнительным долгам

Сомнительным долгом признается любая дебиторская задолженность, не погашенная покупателем или поставщиком в срок, определенный договором или другим документом, регулирующим порядок расчетов, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

На каждую отчетную дату оценивается Резерв по сомнительным долгам от дебиторской задолженности покупателей. Для расчета Резерва по сомнительным долгам Общество применяет

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

матрицу ставок резервирования, зависящих от возраста дебиторской задолженности покупателей относительно нормативного срока ее оплаты (т.е. 30, 60, 90, 120 и т.д. дней просрочки (ДП)).

Для всех дебиторских задолженностей, просроченных на 121 день и более, резерв составляет 100% от суммы дебиторской задолженности (т.е. 100%-ный резерв по сомнительным долгам).

Общество составляет и пересматривает с периодичностью 1 раз в год – на 30 июня отчетного года – матрицу резервов на основе статистики погашения дебиторской задолженности по счетам, выставленным покупателям в период 1,5 года – 1 год от даты составления/пересмотра.

По сомнительной задолженности поставщиков и прочей дебиторской задолженности, включая авансы поставщикам, резерв создается на полную сумму задолженности, если срок возникновения более 365 календарных дней.

Учет резерва по сомнительным долгам осуществляется с использованием счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы». Аналитический учет счета 63 «Резервы по сомнительным долгам», осуществляется в разрезе контрагентов, договоров и документов. Резерв по сомнительным долгам создается и пересматривается ежемесячно.

### **Резерв под обесценение стоимости запасов**

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается в Обществе обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости)

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Организация создает резерв под обесценение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по каждой номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых, ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

### **Резерв под обесценение стоимости вложений во внеоборотные активы**

Под вложениями во внеоборотные активы в Обществе принимается понятие для расчета резерва под обесценение по следующим активам:

- приобретение объектов основных средств;
- приобретение нематериальных активов;
- оборудование к установке.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости вложений во внеоборотные активы над их чистой стоимостью продажи считается в Обществе обесценением вложений во внеоборотные активы. В случае обесценения Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости активов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью внеоборотных активов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Общество создает резерв в размере 100% стоимости вложений во внеоборотные активы возрастом более 720 дней.

В случае если чистая стоимость продажи активов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких активов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи внеоборотных активов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких активов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости)

Величина обесценения внеоборотных активов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение

Общество создает резерв под обесценение стоимости внеоборотных активов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по каждой номенклатуре. Если чистая стоимость продажи активов, под снижение стоимости которых, ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Резерв под обесценение стоимости вложений во внеоборотные активы создается по каждой номенклатуре, стоимость которых снизилась, и отражается в бухгалтерском учете записью Дт 91.02 «Прочие расходы» – Кт 02.04 «Обесценение основных средств».

В течение года начисленный резерв списывается в состав прочих доходов по мере выбытия активов, по которым резерв создавался. В учете отражается запись по дебету счета 02.04 «Обесценение основных средств» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

### 2.14. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 107н.

Сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией (заемщик), как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

#### Оценка

Кредиты и займы признаются в размере фактической задолженности перед кредиторов и займодавцем.

#### Последующая оценка

После первоначального признания кредиты и займы признаются по фактической задолженности с учетом невыплаченных процентов.

#### Списание

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в прочих расходах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств учитываются одновременно в составе прочих расходов.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита:

- превышает 12 месяцев, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда до момента погашения остается 365 дней;
- не превышает 12 месяцев, на момент получения числится в составе краткосрочной задолженности и переводится в состав долгосрочной, если продляется срок погашения кредита (займа).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

## 2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н и МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г. № 98н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка);
- прочие доходы.

Доходами от обычного вида деятельности организации является выручка от:

- а) оказания услуг:
  - консультационных;
  - сервисных;
  - услуг связи в соответствии с действующими лицензиями;
  - технической поддержки;
- б) продажи ПО и компьютерной техники и пр. ИТ-оборудования;
- в) услуги операционной и финансовой аренды.

Учет доходов от обычных видов деятельности ведется Обществом в разрезе:

- номенклатурных групп оказываемых работ/услуг:
  - а) облачные технологии;
  - б) услуги Центра обработки данных;
  - в) сервисные услуги;
  - г) продажа товара;
  - д) прочие услуги.

Отложенная выручка по договорам с покупателями отражается в учете на счетах 98 «Доходы будущих периодов».

В бухгалтерском балансе доходы будущих периодов со сроком погашения:

- менее 12 месяцев отражаются в составе строки «Прочие обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства»;
- более 12 месяцев отражаются по строке «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства».

Общество признает в качестве актива затраты на заключение и выполнение договора с покупателем в случае, если такие затраты связаны напрямую с заключением и выполнением договоров с покупателями, отражает такие активы в бухгалтерском учете на счетах 97 «Расходы будущих периодов», списывает на затраты линейным способом в течение срока оказания услуг по договору.

Общество использует в своей деятельности сертифицированную биллинговую систему АСР «Онима» и признает выручку по биллингуемым услугам, основываясь на отчетах данной системы.

Прочими доходами являются:

- доходы от продажи основных средств, нематериальных и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- доходы, связанные с покупкой, продажей валюты;

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- доходы, связанные со сдачей имущества (не связанного с обычным видом деятельности) в аренду (субаренду);
- положительные курсовые разницы;
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени неустойки к получению;
- прочие доходы.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности обособленно.

Изменение установленной договором с покупателем стоимости оказанных услуг в случаях и на условиях, предусмотренных договором, а также скидки, предоставляемые за достижение определенных показателей по условиям договора, оформляются в виде Кредит-нот с указанием суммы уменьшения задолженности покупателя перед Обществом с даты подписания Кредит-ноты. В отчете о финансовых результатах корректировки в виде Кредит-нот отражаются путем уменьшения выручки от реализации.

### 2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности расходы группируются по следующим элементам:

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

Производственные расходы, формирующие себестоимость, учитываются на счете 20 и в конце месяца списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж», по мере формирования себестоимости.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в качестве условно-постоянных. Они не формируют себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг. Счет не имеет остатков на конец отчетного периода.

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце каждого месяца списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу». Счет не имеет остатков на конец отчетного периода.

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

В Обществе ведется аналитический учет расходов по обычным видам деятельности в соответствии с Учетной политикой Общества.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, нематериальных и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- проценты по аренде (производственной);
- проценты по лизингу;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение материалов под внеоборотные активы);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, государственные пошлины;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- расходы прошлых лет, признанные в отчетном году;
- курсовые разницы;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов не реальных для взыскания;
- расходы, связанные со сдачей имущества (не связанного с обычным видом деятельности) в аренду (субаренду)
- прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

- величина расходов, связанных с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции, а также с участием в уставных капиталах других организаций, процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств, а также расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, определяются в порядке, аналогичном предусмотренному для расходов по обычным видам деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией;
- дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в расход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

В отчете о финансовых результатах свернуто отражены оценочный резерв по сомнительным долгам, резервы под снижение стоимости материалов под внеоборотные активы, курсовые разницы.

### 2.17. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. в редакции приказа Минфина от 20 ноября 2018 г. № 236н.

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Для целей Положения под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;
- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянные разницы возникают в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» и показываются в отчетности развернуто.

### 2.18. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Инвентаризация основных средств проводилась в 2023 году на основании приказа № 311-орг от 27 ноября 2023 г.

Годовая инвентаризация имущества и обязательств Общества, в том числе забалансового имущества, проводилась на основании приказа Генерального директора № 4-орг от 12 января 2023 г. по состоянию на 31 декабря 2023 г.

### 2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Для равномерного учета расходов на оплату отпусков работников, Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Также Общество создает резервы под следующие оценочные обязательства:

- резервы по вознаграждениям работникам (ежемесячную, квартальную и годовую премию работникам);
- на постоянные текущие расходы, документально не подтвержденные (неотфактурованные поставки);
- другие оценочные резервы, утверждаемые отдельным приказом генерального директора к Учетной политике.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников происходит по дебету счетов учета расходов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» и кредиту счета 96.01 «Резервы под отпуска». Погашение оценочных обязательств отражается по дебету счета 96.01 «Резервы под отпуска» и кредиту счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

Фактические расходы на оплату отпусков списываются за счет резерва на предстоящую оплату

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

отпусков работников.

Резерв на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца в соответствии с методикой, описанной в Учетной политике.

Резерв на предстоящие ежемесячные, квартальные и годовые выплаты премий работникам происходит по дебету счетов учета расходов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» и кредиту счета 96.01 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам». Резерв на вознаграждения работникам определяется на последнее число каждого месяца в соответствии с методикой, описанной в Учетной политике.

### 2.20. Аренда у арендатора

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Общество определяет первоначальные сроки аренды следующим образом:

- для финансовой аренды – срок, установленный в договоре с арендодателем;
- для операционной аренды – срок оказания услуг или субаренды, установленный в договоре с клиентом;
- для аренды для общепроизводственных и общехозяйственных нужд – с учетом возможности сторон изменять сроки, указанные в договоре с арендодателем по категориям:
  - ВОЛС – 12 месяцев;
  - серверное и коммутационное оборудование – срок оказания услуг или субаренды, установленный в договоре с клиентом;
  - стойко-места и прочее оборудование в ЦОД – 84 месяца.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений.

Ставки дисконтирования, используемые для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей:

- ставка финансирования, явным образом указанная в договоре с арендодателем;
- если ставка финансирования не указана в договоре с арендодателем – фактически доступная Обществом ставка финансирования на срок, сопоставимый со сроком аренды, или наиболее близкий по сроку.

Сроки полезного использования прав пользования арендой:

- для финансовой аренды – срок полезного использования базового актива;
- для операционной аренды – срок аренды.

### Последующая оценка

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменений условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом.

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

### Амортизация

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

#### 2.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина от 25 ноября 1998 г. №56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

#### 2.22. Информация по сегментам

ООО «ДатаФорт» не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 г. № 143н) не несет обязанности в представлении такой информации.

#### 2.23. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

В соответствии с существующими условиями деятельности к связанным сторонам Общества относятся юридические и (или) физические лица, являющиеся аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации, напрямую или косвенно контролирующие (контролируемые) или значительно влияющие (на них оказывается значительное влияние) на другую сторону, либо обе стороны контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом (одной и той же группой лиц) при принятии финансовых и операционных решений.

### 3. Изменение вступительных и сравнительных показателей

(1) Изменения в учетной политике в 2023 г. по сравнению с 2022 г.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ № 106н от 6 октября 2008 г., изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

В отчетном периоде Общество внесло изменения в Учетную политику в связи с разработкой новых способов ведения бухгалтерского учета, а именно: в связи с тем, что материнское общество внесло изменения в учетную политику в соответствии с п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», обязательные к применению дочерним обществом, в учетную политику Общества на 2023 год внесены соответствующие изменения в части учета выручки (доходов от обычных видов деятельности), которые оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. С 1 января 2023 г. Общество применяет МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н) (ред. от 04.06.2018)) в соответствии с абз. 3 п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Следуя требованиям п.15 ПБУ 1/2008 Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с применением МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» ретроспективно.

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

С 1 января 2023 г. Общество осуществляет учет выручки в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». МСФО (IFRS) 15 устанавливает единый комплексный подход к определению и признанию выручки по договорам с покупателями. Основным принципом МСФО (IFRS) 15 является то, что Общество признает выручку в сумме, соответствующей вознаграждению, на которое Общество имеет право и которое ожидает получить в обмен на эти товары и услуги в соответствии с условиями договора (в момент или в течение времени). Общество признает выручку если выполнены обязательства и передан покупателю контроль над товаром или услугой. Выручка от оказания услуг признается на протяжении периода времени, в течение которого услуги оказываются. Отложенные доходы по договорам с покупателями отражаются в учете на счетах 98 «Доходы будущих периодов». В бухгалтерском учете доходы будущих периодов со сроком погашения:

- менее 12 месяцев отражаются в составе строки «Прочие обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства»;

- более 12 месяцев отражаются по строке «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства».

Выручка от продажи товаров признается в определенный момент времени.

Общество признает в качестве актива затраты на заключение и выполнение договора с покупателем в случае, если ожидается возмещение таких затрат, и отражает такие активы в учете на счетах 97 «Расходы будущих периодов». В бухгалтерском учете расходы будущих периодов со сроком погашения:

- менее 12 месяцев отражаются в составе строки «Прочие оборотные активы»;

- более 12 месяцев отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

Влияние данной корректировки на показатели отчетности приведены в таблице ниже и ограничиваются изменениями показателей отчетности только 2022 г., ввиду отсутствия у Общества до 2022 г. договоров с покупателями, учет которых согласно МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» отличался от порядка учета в соответствии с учетной политикой Общества, действовавшей до 2023 г.

**(2) Классификация обязательств по аренде**

В 2023 г. Общество выявило ошибку в классификации обязательств по аренде, отраженных в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г. Влияние данной корректировки на показатели отчетности приведены в таблице ниже.

В результате вышеизложенного в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2022 год, были внесены следующие корректировки:

**Бухгалтерский баланс**

Наименование показателя	Код	Показатель на 31.12.2022 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2022 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	41 271	42 948	1 677	(1)
Прочие внеоборотные активы	1190	14 429	28 011	13 582	(1)
ИТОГО по разделу I	1100	1 723 114	1 738 373	15 259	(1)
Прочие оборотные активы	1260	8 549	9 490	941	(1)
ИТОГО по разделу II	1200	254 745	255 686	941	(1)
БАЛАНС	1600	1 977 857	1 994 057	16 200	(1)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	281 451	274 745	(6 706)	(1)
ИТОГО по разделу III	1300	336 551	329 845	(6 706)	(1)
Прочие обязательства. Долгосрочная кредиторская задолженность	1450	724 327	741 975	17 648	(1)
ИТОГО по разделу IV	1400	1 144 795	1 162 443	17 648	(1)

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Кредиторская задолженность	1520	419 243	106 732	(312 511)	(2)
Прочие обязательства	1550	25	312 536	312 511	(2)
Прочие обязательства	1550	0	5 258	5 258	(1)
ИТОГО по разделу V	1500	496 511	501 769	5 258	(1)
БАЛАНС	1700	1 977 857	1 994 057	16 200	(1)

**Отчет о финансовых результатах**

Наименование показателя	Код	Показатель 2022 г. в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель 2022 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Выручка	2110	1 257 156	1 234 250	(22 906)	(1)
Себестоимость продаж	2120	(625 712)	(611 189)	14 523	(1)
Валовая прибыль (убыток)	2100	631 444	623 061	(8 383)	(1)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	366 056	357 673	(8 383)	(1)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	245 507	237 124	(8 383)	(1)
Налог на прибыль	2410	(50 335)	(48 658)	1 677	(1)
Чистая прибыль	2400	195 172	188 466	(6 706)	(1)

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

Также в связи с исправлением существенных ошибок, допущенных в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами:

(3) Изменение классификации арендных платежей в составе платежей по финансовой деятельности в отчете о движении денежных средств;

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате указанных выше изменений приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	Строка ОДДС	Показатель 2022 г. в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель 2022 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Платежи - всего	4120	(594 221)	(684 503)	(90 282)	(3)
Проценты по долговым обязательствам	4123	-	(91 776)	(91 776)	(3)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	609 203	518 921	(90 282)	(3)
Платежи - всего	4320	(320 476)	(228 700)	91 776	(3)
лизинговые платежи	4324	(188 545)	-	188 545	(3)
платежи по обязательствам по аренде	4329	(131 931)	(228 700)	(96 769)	(3)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	59 524	151 300	151 300	(3)

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией. Указанные изменения не оказали влияния на финансовый результат Общества за 2022 год.

ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в балансе Общества (стр. 11101 «Нематериальные активы») отражены следующие виды нематериальных активов.  
Информация о наличии и движении нематериальных активов в 2021 году и 2022 году представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
		Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
		4	3			7	8		9	10				
Нематериальные активы – всего:	за 2023 г. за 2022 г.	15 132 3 078	(3 511) (2 462)	9 600 12 053	- -	- -	(2 282) (1 049)	- -	11 -	12 -	24 732 15 132	(5 793) (3 511)		
в том числе:														
Программное обеспечение	за 2023 г. за 2022 г.	11 904 -	(738) -	1 245 11 904	- -	- -	(1 724) (738)	- -	- -	- -	13 149 11 904	(2 462) (738)		
Товарные знаки	за 2023 г. за 2022 г.	149 -	(3) -	- 149	- -	- -	(16) (3)	- -	- -	- -	149 149	(19) (3)		
Прочие НМА	за 2023 г. за 2022 г.	3 078 3 078	(2 770) (2 462)	8 355 -	- -	- -	(542) (308)	- -	- -	- -	11 433 3 078	(3 312) (2 770)		

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлена ниже:

Наименование показателя	По состоянию на 31 декабря 2022 г.		По состоянию на 31 декабря 2023 г.	
	Срок полезного использования (в месяцах)	Метод начисления амортизации	Срок полезного использования (в месяцах)	Метод начисления амортизации
Программное обеспечение	60-120	Линейный способ	60-120	Линейный способ
Товарные знаки	111	Линейный способ	111	Линейный способ
Прочие НМА	120	Линейный способ	120	Линейный способ

ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. отражены в балансе Общества «Вложения в приобретение нематериальных активов» (стр. 11102) «Приобретение нематериальных активов».

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов, стоимость	На конец периода
<b>Приобретение нематериальных активов –</b>	<b>за 2023 г.</b>	<b>132</b>	<b>10 268</b>	<b>-</b>	<b>(10 400)</b>	<b>-</b>
<b>всего</b>	<b>за 2022 г.</b>	<b>7 240</b>	<b>6 834</b>	<b>(1 889)</b>	<b>(12 053)</b>	<b>132</b>
в том числе:	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Автоматизированная система расчетов	за 2022 г.	4 422	1 261	(1 597)	(4 086)	-
Коллекторы	за 2023 г.	132	1 113	-	(1 245)	-
	за 2022 г.	2 085	3 115	-	(5 068)	132
Сайт «Собственное медиа»	за 2023 г.	-	2 000	-	(2 000)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сайт ДатаФорт <a href="https://cloud.beehive.ru/">https://cloud.beehive.ru/</a>	за 2023 г.	-	7 155	-	(7 155)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вitrix24 интерфейс для подразделения Pre-Sale	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	248	2 234	-	(2 482)	-
Сервис активатор	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	485	50	(267)	(268)	-
Товарные знаки	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	174	(25)	(149)	-

#### 4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 11501 «Основные средства в организации». По состоянию на 31 декабря 2023 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений в основные средства в 2022-2023 годах представлена в таблицах ниже:

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производственный и инвентарь (офисное оборудование)	Основные средства, всего
<b>По состоянию на 31 декабря 2021 г.</b>						
первоначальная стоимость	26 408	12 431	1 117 840	394	167	1 157 240
накопленная амортизация	-	(1 317)	(231 819)	-	(136)	(233 272)
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.</b>						
поступление	6 559	1 311	968 885	-	2 522	979 277
выбытие	(798)	(1384)	(536)	-	(109)	(2 827)
амортизация	(11 727)	(10 353)	(241 771)	(394)	(230)	(264 475)
<i>в том числе</i>						
<b>Активы в форме права пользования</b>						
поступление	-	378	320 940	-	814	322 132
выбытие	-	(451)	(4 452)	-	-	(4 903)
амортизация	(11 727)	(10 353)	(194 424)	(394)	(163)	(217 061)

ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь (офисное оборудование)	Основные средства, всего
<b>По состоянию на 31 декабря 2022 г.</b>						
первоначальная стоимость	32 169	12 358	2 086 189	394	2 580	2 133 690
накопленная амортизация	(11 727)	(11 393)	(472 929)	(394)	(383)	(496 826)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>20 442</b>	<b>965</b>	<b>1 613 260</b>	<b>-</b>	<b>2 197</b>	<b>1 636 864</b>
<i>в том числе</i>						
<b>Активы в форме права пользования</b>						
первоначальная стоимость	32 169	11 041	1 178 061	-	814	1 222 086
накопленная амортизация	(11 727)	(10 075)	(193 578)	-	(163)	(215 544)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>20 442</b>	<b>965</b>	<b>984 483</b>	<b>0</b>	<b>651</b>	<b>1 006 542</b>
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.</b>						
поступление	29	23 137	1 333 047	1 902	6 058	1 364 173
выбытие	-	(54)	(19 599)	-	-	(19 653)
амортизация	(16 116)	(12 495)	(421 270)	(1 268)	(1 570)	(452 719)

ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь (офисное оборудование)	Основные средства, всего
<i>в том числе</i>						
<b>Активы в форме права пользования</b>						
поступление	29	23 137	411 441	1 902	869	437 378
выбытие	-	(54)	(19 594)	-	-	(19 648)
амортизация	(16 116)	(12 495)	(256 620)	(1 268)	(912)	(287 411)
<b>По состоянию на 31 декабря 2023 г.</b>						
первоначальная стоимость	32 199	34 873	3 386 100	2 296	7 823	3 463 291
накопленная амортизация	(27 843)	(23 320)	(880 662)	(1 662)	(1 139)	(934 626)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>4 356</b>	<b>11 553</b>	<b>2 505 438</b>	<b>634</b>	<b>6 684</b>	<b>2 528 665</b>
<i>в том числе</i>						
<b>Активы в форме права пользования</b>						
первоначальная стоимость	32 199	33 556	1 522 263	1 902	869	1 590 789
накопленная амортизация	(27 844)	(22 003)	(402 553)	(1 268)	(261)	(453 929)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>4 355</b>	<b>11 553</b>	<b>1 119 710</b>	<b>634</b>	<b>608</b>	<b>1 136 860</b>

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение капитальных вложений, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	Вложения в основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	Капитальные вложения, всего
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.</b>		
поступление	28 558	28 558
принятие к учету в качестве актива	(22 243)	(22 243)
обесценение	(283)	(283)
<b>По состоянию на 31 декабря 2021 г.</b>		
первоначальная стоимость	7 876	7 876
обесценение	(283)	(283)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>7 593</b>	<b>7 593</b>
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.</b>		
поступление	833 363	833 363
принятие к учету в качестве актива	(821 281)	(821 281)
обесценение	(878)	(878)
<b>По состоянию на 31 декабря 2022 г.</b>		
первоначальная стоимость	19 958	19 958
обесценение	(1 161)	(1 161)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>18 797</b>	<b>18 797</b>
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.</b>		
поступление	1 101 501	1 101 501
принятие к учету в качестве актива	(1 031 409)	(1 031 409)
обесценение	(7 960)	(7 960)
<b>По состоянию на 31 декабря 2023 г.</b>		
первоначальная стоимость	90 050	90 050
обесценение	(9 121)	(9 121)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>80 929</b>	<b>80 929</b>

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Признание и восстановление убытка от обесценения капитальных вложений:

Событие, тыс. руб.	Убыток (восстановле- ние убытка)
Восстановление резерва ввиду ввода в эксплуатацию	(577)
Обесценение оборудования к установке	944
Оборудование не введено в эксплуатацию 720 дней и более	7 593
<b>Итого</b>	<b>7 960</b>

**4.3. Прочие внеоборотные активы**

Информация о наличии прочих внеоборотных активов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.	По состоянию на 31 декабря 2021 г.
Расходы будущих периодов	47 185	18 475	15 384
Авансы, уплаченные за приобретение внеоборотных активов	20 508	9 536	-
<b>Прочие внеоборотные активы, всего</b>	<b>67 693</b>	<b>28 011</b>	<b>15 384</b>

**4.4. Запасы**

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах ниже:

Наименование показателя	Сырье и материалы	Незавершенн ое производ- ство	Готовая продукция и товары	Прочие запасы и затраты	Запасы, всего
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.</b>					
поступление	16 640	422 114	13 870	10 909	463 533
выбытие	(15 210)	(422 114)	(13 870)	(10 909)	(462 103)
обесценение	(1 276)	-	-	-	(1 276)
<b>По состоянию на 31 декабря 2021 г.</b>					
первоначальная стоимость	2 614	-	-	-	2 614
накопленное обесценение	(1 721)	-	-	-	(1 721)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>893</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>893</b>
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.</b>					
поступление	207 507	616 064	9 648	12 040	845 259
выбытие	(208 561)	(616 064)	(9 648)	(12 040)	(846 313)
обесценение	1 333	-	-	-	1 333

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция и товары	Прочие запасы и затраты	Запасы, всего
<b>По состоянию на 31 декабря 2022 г.</b>					
первоначальная стоимость	1 560	-	-	-	1 560
накопленное обесценение	(388)	-	-	-	(388)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>1 172</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 172</b>
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.</b>					
поступление	17 506	-	59 788	-	77 294
выбытие	(17 946)	-	(56 395)	-	(74 341)
обесценение	113	-	-	-	113
<b>По состоянию на 31 декабря 2023 г.</b>					
первоначальная стоимость	1 120	-	3 393	-	4 513
накопленное обесценение	(275)	-	-	-	(275)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>845</b>	<b>-</b>	<b>3 393</b>	<b>-</b>	<b>4 237</b>

**4.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Информация о наличии права на вычет налога на добавленную стоимость представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.	По состоянию на 31 декабря 2021 г.
Право на вычет, доступное к использованию, не позднее 1 года после отчетной даты	1	-	-
Право на вычет, доступное к использованию, не позднее 2 лет после отчетной даты	42	-	-
Право на вычет, доступное к использованию, не позднее 3 лет после отчетной даты	8 092	43	9
Просроченное право на вычет	-	-	-
<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, всего</b>	<b>8 135</b>	<b>43</b>	<b>9</b>

**4.6. Дебиторская задолженность**

Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего</b>	<b>323 712</b>	<b>(20 082)</b>	<b>303 630</b>	<b>228 622</b>	<b>(6 227)</b>	<b>222 395</b>	<b>158 491</b>	<b>(440)</b>	<b>158 051</b>
покупатели и заказчики	305 476	(19 632)	285 844	217 181	(5 873)	211 308	148 620	(440)	148 180
авансы выданные	6 828	(450)	6 378	5 880	(354)	5 526	2 693	–	2 693
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	4 681	–	4 681	2	–	2	1 313	–	1 313
прочие дебиторы	6 727	–	6 727	5 559	–	5 559	5 865	–	5 865
<b>Итого</b>	<b>323 712</b>	<b>(20 082)</b>	<b>303 630</b>	<b>228 622</b>	<b>(6 227)</b>	<b>222 395</b>	<b>158 491</b>	<b>(440)</b>	<b>158 051</b>

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам. Изменение резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде представлено в следующей таблице:

Наименование	Период	Остаток на начало	Создание резерва	Списание дебиторской задолженности за счет резерва	Восстановление резерва	Остаток на конец
1	2	3	4	5	6	7
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	(5 873)	(31 061)	649	16 653	(19 632)
	за 2022 г.	(440)	(6 700)	12	1 255	(5 873)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. создан резерв по сомнительным долгам (приказ № 12-орг от 29 января 2024 г.), и его размер составляет 19 632 тыс. руб. по просроченной задолженности в отношении покупателей на основе модели ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) от дебиторской задолженности покупателей.

Наименование	Суммы неоплаченные по срокам возникновения задолженности					
	Текущая	<30 дней	31-60 дней	61-90 дней	91-120 дней	Более 120 дней
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 364	847	201	2 373	757	11 090

Общество в состоянии взыскать данную просроченную дебиторскую задолженность в краткосрочной перспективе после отчетной даты.

#### 4.7. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расчетные счета	1 464	886	13 282
Депозитные счета	63 500	21 700	27 000
<b>Итого</b>	<b>64 964</b>	<b>22 586</b>	<b>40 282</b>

Общество не имеет договоров овердрафта.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Расшифровка прочих поступлений и платежей в Отчете о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	2023 г.	2022 г.
<b>Прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>4119</b>	<b>8 111</b>	<b>8 884</b>
Прочие поступления		2 693	5 379
Проценты по депозитам		5 418	3 505
Сумма НДС		-	-
<b>Прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>4129</b>	<b>(22 087)</b>	<b>(32 210)</b>
Сумма НДС		(21 418)	(25 516)
По прочим налогам		(432)	(253)
Прочие платежи		(237)	(6 441)
<b>Прочие платежи по финансовой деятельности</b>	<b>4329</b>	<b>(305 591)</b>	<b>(228 700)</b>
Платежи по обязательствам по аренде		(305 591)	(228 700)

Показатель	Код строки	2023 г.	2022 г.
Авансы полученные от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 617	292 073
Авансы, выданные поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	280 256	34 110
Авансы, выданные в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	205 976	512 602

За 2023 год денежные потоки с материнской компанией ПАО «ВымпелКом» составили:

Наименование показателя	За январь-декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	
<b>Поступления – всего</b>	<b>1 189 130</b>
<i>В том числе:</i>	
<i>От продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС)</i>	<i>1 189 130</i>
<b>Платежи – всего</b>	
<i>В том числе:</i>	<b>248 042</b>
<i>Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)</i>	<i>248 042</i>
ПАО «ВЫМПЕЛКОМ»	248 042
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	
<b>Поступления – всего</b>	<b>642 000</b>
<i>В том числе получение кредитов и займов, в т.ч.:</i>	<i>642 000</i>
ПАО «ВЫМПЕЛКОМ»	642 000
<b>Платежи – всего</b>	
<i>В том числе:</i>	-
<i>В связи с погашением займов, в т.ч.:</i>	-
ПАО «ВымпелКом»	-

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется, в отчете о движении денежных средств, в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств, (разница между остатком денежных средств на 31 декабря 2023 г. по данным бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств) отражаются свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

НДС за период «Январь-декабрь 2022 года» в сумме – 25 516 тыс. руб., отражен свернуто по строке 4129 Отчета о движении денежных средств

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

НДС за период «Январь-декабрь 2023 года» в сумме – 21 418 тыс. руб., отражен свернуто по строке 4129 Отчета о движении денежных средств.

**4.8. Прочие оборотные активы**

Информация о наличии прочих оборотных активов представлена в таблице ниже

Наименование показателя	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.*	По состоянию на 31 декабря 2021 г.
Расходы будущих периодов	48 411	9 490	6 080
<b>Прочие оборотные активы, всего</b>	<b>48 411</b>	<b>9 490</b>	<b>6 080</b>

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По статье бухгалтерского баланса «Расходы будущих периодов» в составе прочих внеоборотных и оборотных активов по строке 11901 и 12601 отражены Расходы будущих периодов, информация по движению которых представлена ниже:

Наименование	Период	Остаток на начало	Приобретение	Списание стоимости в затраты	Выбытие	Резерв	Остаток на конец
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы будущих периодов	за 2023 г.	27 965	97 329	(29 698)	(847)	847	95 596
	за 2022 г.	21 464	31 012	(15 862)	-	(8 649)	27 965

В состав Расходов будущих периодов включены в качестве актива, затраты на заключение и выполнение договора с покупателем в случае, если такие затраты связаны напрямую с заключением и выполнением договоров с покупателями, и подлежат списанию в течение срока оказания услуг по договору.

**Резерв под снижение стоимости Расходов будущих периодов**

Создан Резерв под снижение стоимости расходов будущих периодов в сумме 8 649 тыс. руб.

Резерв под обесценение РБП создается по каждой номенклатуре и отражается в бухгалтерском учета записью Дт 20 «Резерв под обесценение РБП «техподдержка» Кт счета 14.04 «Резервы под снижение стоимости незавершенного производства».

В 2023 году были списаны объекты РБП за счет ранее созданного резерва в сумме 847 тыс. руб. в связи с окончанием их срока.

**4.9. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет на отчетную дату 55 100 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Информация о наличии уставного капитала представлена в таблице ниже

Наименование показателя	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.	По состоянию на 31 декабря 2021 г.
ПАО «ВымпелКом»	55 100	55 100	55 100
<b>Уставный капитал, всего</b>	<b>55 100</b>	<b>55 100</b>	<b>55 100</b>

**4.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общим Собранием участников от 29 апреля 2021 г. было принято решение о распределении прибыли 2020 год и выплату дивидендов участникам Общества пропорционально их долям в размере 35 000 тыс. руб.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование показателя	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.	По состоянию на 31 декабря 2021 г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	274 745	86 279	105 624
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Промежуточные дивиденды	-	-	(35 000)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	263 865	188 466	15 655
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), всего</b>	<b>538 610</b>	<b>274 745</b>	<b>86 279</b>

**4.11. Кредиты и займы**

У Общества имеется договор долгосрочного займа с ПАО «ВымпелКом» б/н от 5 марта 2022 г.

Согласно договора, Заемщик выплачивает Займодавцу проценты за пользование Заимом по каждой выборке в дату выплаты основного долга. Проценты исчисляются из расчета Ключевой ставки ЦБ РФ, применимой к каждому процентному периоду.

Информация о наличии и движении кредитов и займов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Займ	Долгосрочные займы и кредиты, всего
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.</b>	-	-
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.</b>		
поступление основного долга	380 000	380 000
начисление процентов	-	-
<b>По состоянию на 31 декабря 2022 г.</b>		
задолженность по основному долгу	380 000	380 000
задолженность по процентам	13 532	13 532
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.</b>	393 532	393 532
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.</b>		
поступление основного долга	642 000	642 000
начисление процентов	58 403	58 403
погашение процентов	(59 030)	(59 030)
<b>По состоянию на 31 декабря 2023 г.</b>		
задолженность по основному долгу	1 022 000	1 022 000
задолженность по процентам	12 905	12 905
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.</b>	1 034 905	1 034 905

**4.12. Прочие долгосрочные обязательства**

Информация о наличии долгосрочных обязательств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.	По состоянию на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Долгосрочные обязательства по аренде	819 049	724 327	687 920
Доходы будущих периодов	17 789	17 648	-
<b>Прочие долгосрочные обязательства, всего</b>	<b>836 838</b>	<b>741 975</b>	<b>687 920</b>

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В состав Доходов будущих периодов включена выручка по договорам с покупателями в связи применением МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г.	Поступление	Выбытие	Реклассификация по сроку	Выплата	Пересмотр стоимости	На 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные обязательства по аренде	819 049	105 290	(32 054)	(245 804)	-	267 290	724 327

**4.13. Кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице ниже

Наименование показателя	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.	По состоянию на 31 декабря 2021 г.
Поставщики и подрядчики	120 431	51 729	42 870
Авансы полученные	597	1 005	1 660
Задолженность перед персоналом организации	13 287	12 579	5 879
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7 492	32 874	4 038
Задолженность по налогам и сборам	2 887	4 715	16 978
Прочие кредиторы	5 443	3 830	10 551
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего</b>	<b>150 137</b>	<b>106 732</b>	<b>81 976</b>

**4.14. Оценочные обязательства**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами Общества, являются следующие:

- оценочный резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- оценочный резерв по вознаграждениям работникам (включает в себя резервы на квартальную и годовые премии с учетом платежей на социальное страхование и обеспечение).

Данные оценочные обязательства учитываются на счете 96 и отражаются в строке баланса 1540 «Оценочные обязательства».

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Долгосрочные оценочные обязательства, всего	Оценочные обязательства по резерву на отпуска	Оценочные обязательства по резерву на премии	Резервы предстоящих расходов прочие	Краткосрочные оценочные обязательства, всего
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.</b>	-	<b>14 997</b>	<b>26 048</b>	<b>10 241</b>	<b>51 286</b>
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.</b>					
поступление	-	24 476	85 560	97 884	207 920
использование	-	(20 828)	(95 445)	(65 691)	(181 964)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.</b>	-	<b>18 645</b>	<b>16 163</b>	<b>42 434</b>	<b>77 243</b>
<b>Движение за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.</b>					
поступление	-	40 499	115 328	47 419	203 246

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Долгосрочные оценочные обязательства, всего	Оценочные обязательства по резерву на отпуска	Оценочные обязательства по резерву на премии	Резервы предстоящих расходов прочие	Краткосрочные оценочные обязательства, всего
использование	–	(30 387)	(74 376)	(39 607)	(144 370)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>–</b>	<b>28 757</b>	<b>57 115</b>	<b>50 246</b>	<b>136 119</b>

**4.15. Прочие краткосрочные обязательства**

Информация о наличии краткосрочных обязательств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	По состоянию на 31 декабря 2023 г.	По состоянию на 31 декабря 2022 г.	По состоянию на 31 декабря 2021 г.*
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	25	25	12
Краткосрочные обязательства по аренде	345 834	312 511	240 103
Доходы будущих периодов	12 912	5 258	–
Прочие краткосрочные обязательства	–	–	–
<b>Прочие краткосрочные обязательства, всего</b>	<b>358 771</b>	<b>317 794</b>	<b>240 115</b>

В состав Доходов будущих периодов включена выручка по договорам с покупателями в связи применением МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г.	Поступление	Выбытие	Реклассификация по сроку	Выплата	Пересмотр стоимости	На 31 декабря 2022 г.
Краткосрочные обязательства по аренде	345 834	18 875	(16 873)	245 804	(305 591)	91 108	312 511

**5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

**5.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.*
<b>Выручка от продаж</b>	<b>2 053 260</b>	<b>1 234 250</b>
В том числе:		
Продажа оборудования и лицензий на ПО	68 328	12 392
Оказание услуг	1 984 932	1 221 858

**5.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(1 248 738)</b>	<b>(611 189)</b>
В том числе:		
Торговая деятельность	(56 395)	(9 648)
Оказание услуг	(1 192 343)	(601 541)

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах за 2022 год, представляют собой:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Коммерческие расходы, в т.ч.:</b>	<b>(37 325)</b>	<b>(12 040)</b>
Выставки и конференции	(8 815)	(138)
Комиссионные и агентские вознаграждения	(2 631)	(2 715)
Расходы на рекламу и PR	(8 653)	(6 675)
Прочие	(17 226)	(2 512)

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах за 2023 год, по статьям аналитического учета:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Управленческие расходы – всего, в т.ч.:</b>	<b>(259 130)</b>	<b>(253 348)</b>
Затраты на оплату труда	(223 614)	(229 322)
Амортизация	(5 026)	(1 244)
Информационно-консультационные услуги	(4 891)	(4 105)
Сопровождение и поддержка ПО	(3 302)	(4 265)
Материальные затраты	(2 926)	(2 935)
Добровольное медицинское страхование	(2 827)	(3 712)
Аренда и содержание офиса	(1 766)	(1 435)
Представительские расходы	(1 595)	(519)
Услуги связи	(833)	(846)
Прочие	(12 350)	(4 965)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Материальные затраты</b>	<b>5610</b>	<b>(17 306)</b>	<b>(3 968)</b>
<b>Расходы на оплату труда</b>	<b>5620</b>	<b>(443 824)</b>	<b>(264 233)</b>
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	<b>5630</b>	<b>(111 901)</b>	<b>(60 727)</b>
<b>Амортизация</b>	<b>5640</b>	<b>(455 034)</b>	<b>(265 558)</b>
<b>Прочие затраты в т.ч.:</b>	<b>5650</b>	<b>(517 128)</b>	<b>(282 091)</b>
- аренда и обслуживание стоек	56501	(6 885)	(14 821)
- лицензионные платежи	56502	(242 289)	(165 125)
- аренда каналов связи	56503	(18 621)	(16 499)
- субподрядные работы	56504	(123 293)	(37 560)
- аренда офисных помещений	56505	(1 641)	(1 435)
- себестоимость реализуемых товаров	56506	(56 395)	(9 648)
- прочие затраты	56507	(68 004)	37 003
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>(1 545 193)</b>	<b>(876 577)</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>(1 545 193)</b>	<b>(876 577)</b>

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2023 и 2022 годы представляют собой следующее:

Наименование доходов и расходов	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Проценты к получению</b>	<b>5 728</b>	<b>3 487</b>
<b>Прочие доходы в т.ч.:</b>	<b>5 694</b>	<b>438</b>
Прочие доходы	67	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	3 694	-
Премии и бонусы	290	-
Прибыль прошлых лет	-	161
Списание кредиторской задолженности	-	267
Штрафы, пени, неустойки	1 643	10
<b>Проценты к уплате</b>	<b>(155 143)</b>	<b>(106 008)</b>
<b>Проценты по аренде</b>	<b>(96 740)</b>	<b>(92 476)</b>
<b>Проценты по займам</b>	<b>(58 403)</b>	<b>(13 532)</b>
<b>Прочие расходы, всего, в т.ч.:</b>	<b>(28 969)</b>	<b>(18 466)</b>

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование доходов и расходов	За 2023 г.	За 2022 г.
Курсовые разницы	(5 416)	(6 157)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(22 312)	(6 943)
Корректировка реализации прошлых периодов	-	(4 893)
Списание дебиторской задолженности	-	(4)
Прочие расходы	(1 241)	(469)

Движение оценочного резерва по сомнительным долгам и от снижения стоимости активов, курсовые разницы, отражены в отчете о финансовых результатах за 2023 год свернуто.

**5.4. Налог на прибыль**

Сумма текущего налога на прибыль равна 40 377 тыс. руб. Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета</b>	<b>335 378</b>	<b>237 124</b>
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	335 378	237 124
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	67 076	47 424
Постоянный налоговый расход (доход)	4 437	1 234
Расход (доход) по налогу на прибыль	71 513	48 658
<b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.</b>	<b>31 136</b>	<b>26 549</b>
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	31 136	26 549
<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	<b>40 377</b>	<b>22 109</b>

Компания применяет ставку налога на прибыль 20%.

**6. Прочие пояснения**

**6.1. Условия ведения деятельности Общества**

ООО «ДатаФорт» планирует продолжать производственно-хозяйственную деятельность в будущем. Участники Общества осуществляют регулярный контроль за уровнем оборотного капитала и денежными потоками компании.

Военные действия на Украине и международные экономические санкции, уход иностранных вендоров из России привели к необходимости введения дополнительных мер по адаптации деятельности Общества к новым условиям, включая специальные меры по обеспечению стабильной работы ИТ-инфраструктуры, налаживанию сотрудничества с новыми поставщиками, импортозамещению.

Степень влияния военных действий на Украине и международных санкций на деятельность Общества будет зависеть от их продолжительности, состава и степени адаптации российской экономики к ним.

По нашим оценкам, последствия военных действий на Украине и международных санкций не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

**6.2. Связанные стороны**

Полный перечень связанных сторон за 2022-2023 годы и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами			
Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2023 г.	За 2022 г.	
1	2	3	4
<b>Основное хозяйственное общество (товарищество)</b>			
ПАО «ВымпелКом»	В	В	с 23.12.2021
<b>Другие связанные стороны</b>			
VEON Holdings B.V.	С	С	до 09.10.2023

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

<b>Характер отношений со связанными сторонами</b>			
<b>Группа</b> <b>Наименование</b> <b>связанной стороны</b>	<b>Характер</b> <b>отношений</b>		<b>Изменения</b> <b>в составе</b> <b>связанных</b> <b>сторон</b>
	<b>За 2023 г.</b>	<b>За 2022 г.</b>	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
VEON Ltd.	С	С	до 09.10.2023
VEON Amsterdam B.V.	С	С	до 09.10.2023
ООО «ВЕСТ КОЛЛ ЛТД»	С	С	с 23.12.2021

А\* – связанная сторона (организация / физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом).

В\* – связанная сторона (организация / физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С\* – связанная сторона (организация / физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Д\* – бенефициарный владелец.

**Операции со связанными сторонами за 2022-2023 годы**

<b>Группа</b> <b>Наименование</b> <b>связанной стороны</b>	<b>Вид операций</b>	<b>Объем операций</b> <b>за период</b>		<b>Форма</b> <b>расчетов</b>
		<b>За 2023 г.</b>	<b>За 2022 г.</b>	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>Основное хозяйственное общество</b>	<b>X</b>			
ПАО «ВымпелКом»	Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(308 265)	(11 251)	безнал. п / поручения
	Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	1 516 766	738 580	безнал. п / поручения
	Предоставление займа	(642 000)	(380 000)	безнал. п / поручения
	Начисленные проценты по займу	(58 403)	(13 532)	безнал. п / поручения
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>X</b>			
VEON Holdings B.V.	Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	безнал. п / поручения
	Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	безнал. п / поручения
VEON Ltd.	Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	безнал. п / поручения
	Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	безнал. п / поручения

**ООО «ДатаФорт»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период		Форма расчетов
		За 2023 г.	За 2022 г.	
1	2	3	4	5
VEON Amsterdam B.V.	Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	безнал. п / поручения
	Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	4 438	5 238	безнал. п / поручения
ООО «ВЕСТ КОЛЛ ЛТД»	Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	безнал. п / поручения
	Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	6 599	389	безнал. п / поручения

**Состояние расчетов между связанными сторонами (\*)**

Группа / Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2023 г.*	На 31 декабря 2022 г.*
<b>Основное хозяйственное общество (товарищество)</b>		
ПАО «ВымпелКом»	(852 299)	(289 870)
<b>Другие связанные стороны</b>		
VEON Holdings B.V.	-	-
VEON Ltd.	-	-
VEON Amsterdam B.V.	-	5 238
ООО «ВЕСТ КОЛЛ ЛТД»	424	-

(\*) Положительное значение означает нетто-задолженность контрагента перед Обществом, отрицательное – нетто-задолженность Общества перед контрагентом.

**6.3. Вознаграждения управленческому персоналу**

В 2023 году Общество выплачивало основному управленческому персоналу: заработную плату, доплаты, надбавки за отработанное время, гарантии и компенсации, стимулирующие выплаты, начисляло и уплачивало налоги с ФОТ. Также Общество страховало основной управленческий персонал по различным видам страхования: медицинское, от несчастных случаев и т.д.

В 2023 году Общество начислило Управленческому персоналу вознаграждение в сумме 13 868 тыс. руб. (в 2022 году сумма вознаграждений составила 31 837 тыс. руб.).

Управленческий персонал включает Генерального директора Общества и Финансового директора.

Заем Управленческому персоналу не предоставлялся.

Детализация выплат приведена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	13 868	26 850
2	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	4 987
	<b>Итого</b>	<b>13 868</b>	<b>31 837</b>

## ООО «ДатаФорт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 6.4. Непрерывность деятельности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### 6.5. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результат деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

Финансовый директор

28 марта 2024 г.



Мотовилов О.С.

Письменный Г.Э.

ООО «ЦАТР — аудиторские услуги»  
Прошито и пронумеровано 57 листа(ов)