Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ДАТАМАРС РУС»
за 2023 год

Настоящим ООО «ДАТАМАРС РУС», далее по тексту Общество, в лице Генерального директора Антонова Алексея Андреевича действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности с целью раскрытия, по правилам российских стандартов, информации к существенным показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, изменений в финансовом положении и учетной политики.

1. Общие сведения.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью
Краткое наименование организации	ООО ДАТАМАРС РУС
ИНН/КПП	5007107993/500701001
ОГРН, дата регистрации	1195081048458, 10.07.2019
Юридический и почтовый адрес	141895, РОССИЯ, Московская область, Дмитров, Село Озерецкое, Бульвар Радости, д. 37 пом.7
Организационно-правовая форма по ОКОПФ	12300
Форма собственности по ОКФС	34
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.61
Дата создания	10.07.2019
Среднесписочная численность человек	1
Открытые счета	40702810000650000437, АО "ОТП Банк" г. Москва 40702978800650000210, АО "ОТП Банк" г. Москва, EUR 40702978700652000020, АО "ОТП Банк" г. Москва, EUR
Филиалы и представления	Не имеет

2. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников Общества – высший орган управления;

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Обязанности единоличного исполнительного органа Общества возложены на Генерального директора Антонова Алексея Андреевича, согласно Протоколу внеочередного общего собрания участников Общества № 010622 от 01.06.2022 г.

3. Информация о годовой отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с соблюдением всех установленных требований и допущений, включая допущение о непрерывности деятельности Общества.

Годовая отчетность представлена следующими формами:

Бухгалтерский баланс
Отчет о финансовых результатах
Отчет об изменениях капитала
Отчет о движении денежных средств
Пояснения в табличном и текстовом формате

Бухгалтерскую и налоговую отчетность подписывает Генеральный директор Общества.

Общество не имеет права ведения упрощенного бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности поскольку не является малым предприятием.

4. Информация об основных положениях учетной политики

Организация учетной работы

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранения документов возложена на Генерального директора Общества.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется бухгалтером.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики, утвержденной приказом № 250919 от 25.09.2019 и дополнениями к ней.

О способах оценки материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средневзвешенной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении материалов не создавался.

Порядок признания выручки и прочих доходов Общества

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от реализации выполненных работ с использованием метода начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продаж признается в разрезе номенклатурных групп.

Порядок признания расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов

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 (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Подходы, используемые для определения денежных эквивалентов от других финансовых вложений; классификация денежных потоков, не оговоренных в ПБУ: для пересчета в рубли и для свернутого представления денежных потоков

- о подходах для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте – движение денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается по курсу, действующему на отчётную дату

- о подходах для свернутого представления денежных потоков. Свернуто отражаются суммы НДС - в части входного налога, уплаченного поставщикам, налога, поступившего в составе платежей от покупателей, налога, подлежащего уплате в бюджет.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов, с учетом предельной величины годового дохода, являющегося базой для их исчисления и отражает в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно как произведение среднедневного заработка и остатка отпуска на конец отчетного периода.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Размер признанного оценочного обязательства по причитающимся отпускам проверяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из остатка неиспользованных отпусков сотрудников, и корректируется в случае необходимости.

Резерв по сомнительным долгам

Общество признает резерв по сомнительным долгам, который рассчитывается интервальным методом и создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена в срок.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия, периода просрочки и иных обстоятельств.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в 2023 году у Общества отсутствовали.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Денежные средства (статья 1250 Баланса и Отчета о движении денежных средств):

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса, в размере 8 479 тыс. руб., представляют том числе:

- остатки средств на расчетном счете 8 479 тыс. руб.

Информация об отдельных видах кредиторской задолженности (статья 1520 Баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 29 437 тыс. рублей – 100 %:

Вид задолженности	Размер кредиторской задолженности на 31.12.2022 г., тыс.руб.	Поступило Дт задолженности, тыс.руб.	Выбыло Кт задолженности, тыс.руб.	Размер кредиторской задолженности на 31.12.2023 г, тыс.руб.	Доля, %
Задолженность поставщикам *DATAMARS SA, CH4504835098271502002*	**25249**	**8268**	**12445**	**29425**	**99**

Информация о доходах и расходах Общества, учете расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 4/99, 9/99, 10/99).

В 2023 году финансовый результат деятельности, отраженный в Отчете о финансовых результатах (ОФР), сформировался исходя из следующих доходов и расходов:

Вид дохода/расхода	По данным бухгалтерского учета В 2023 году		По данным бухгалтерского учета в 2022 году
	Код строки в ОФРО	Признанная величина в бухгалтерском учете (тыс. руб.)	Признанная величина в бухгалтерском учете (тыс. руб.)
Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), **всего в т.ч.:**	**2110**	**8 883**	**26 015**
Прочие доходы, в т.ч.	**2320, 2340**	**4370**	**33250**
курсовые разницы		3888	23 336
прочие доходы		482	9914
5.1. Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат), с учетом коммерческих расходов	**2120; 2210, 2220**	**10062**	**36907**
Себестоимость продаж		5445	20056
Оплата труда		3565	12437
Арендные платежи		728	2 697
Амортизация		250	310
Прочие расходы		74	1333
Прочие расходы, в т.ч.	**2330, 2350**	**12914**	**36749**
Расходы на услуги банка		200	234
Курсовые разницы		12707	25795
Прочие		7	10720
Текущий налог на прибыль	**2410**	**1959**	**2877**
Отложенный налог на прибыль	**2412**	1959	2877
Прочее	**2460**		**1658**
Чистый убыток / Чистая прибыль	**2400**	**(7764)**	**(9856)**

Непокрытый убыток (статья 1370 Баланса)

По результатам деятельности за 2023 год по статье 1370 бухгалтерского баланса отражен непокрытый убыток за 2023 год в сумме 9 040 тыс. руб.

Оценочное обязательство (статья 1540 Баланса)

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 статье 1540 бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство по предстоящим выплатам по очередным отпускам в сумме 227 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество Связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %
1	*2*	*3*	*4*	*5*
1	Антонов Алексей Андреевич	Решение №3 Единственного Участника ООО «ДАТАМАРС РУС»	12.11.2019	5
2	КОРПОРАЦИЯ ДАТАМАРС СА, в лице директоров Аккерстафф Клауса и Делла Либера Даньеле	Решение №3 Единственного Участника ООО «ДАТАМАРС РУС»	12.11.2019	95

7. Выплаты связанным сторонам

В отчетном периоде Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

- Выплата заработной платы и премии за период 2022–2023 г.:

Выплаты (без учета НДФЛ)	Объем завершенных операции текущего года (тыс. руб.)
Премия, начисленная по итогам работы за 2022 год	745 тыс. руб.
Заработная плата	1 948 тыс. руб.

8. Иные сведения

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Убыток компании обусловлен нарушением поставок, проблемой с логистикой, введением санкционных ограничений, колебаниями курса валют.

27 марта 2024 г. Генеральный директор Антонов А.А.

ООО «ДАТАМАРС РУС»