Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	**Акционерное общество "Датацентр"**	по ОКПО	85732259		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7718697574		
Вид экономической деятельности	**Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность**	по ОКВЭД 2	63.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: **в тыс. рублей**		по ОКЕИ	384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	13 823	(7 123)	190	-	-	(2 059)	-	-	-	14 013	(9 182)
	5210	за 2020г.	25 538	(17 212)	388	(12 103)	12 103	(2 014)	-	-	-	13 823	(7 123)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-	15	(15)
	5211	за 2020г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-	15	(15)
Сооружения	5202	за 2021г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)
	5212	за 2020г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	13 051	(6 649)	190	-	-	(1 936)	-	-	-	13 241	(8 585)
	5213	за 2020г.	12 662	(4 757)	388	-	-	(1 892)	-	-	-	13 051	(6 649)
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	676	(377)	-	-	-	(122)	-	-	-	676	(499)
	5214	за 2020г.	676	(255)	-	-	-	(122)	-	-	-	676	(377)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020г.	12 103	(12 103)	-	(12 103)	12 103	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	190	-	(190)	-
	5250	за 2020г.	-	388	-	(388)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2021г.	-	190	-	(190)	-
	5251	за 2020г.	-	388	-	388	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	339	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	18	-	18	38 462	(38 405)	-	(9)	X	75	(9)	66
	5420	за 2020г.	19	-	19	43 739	(43 740)	-	-	X	18	-	18
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1	-	1	2 352	(2 278)	-	(9)	-	75	(9)	66
	5421	за 2020г.	-	-	-	2 030	(2 029)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	36 110	(36 110)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	41 674	(41 674)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	17	-	17	-	(17)	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	19	-	19	35	(37)	-	-	-	17	-	17

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 186	(67)	356	-	(154)	-	-	-	-	-	1 388	-
	5530	за 2020г.	1 041	(67)	247	-	(102)	-	-	-	-	-	1 186	(67)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	140	(67)	14	-	(128)	-	-	-	-	-	26	-
	5532	за 2020г.	125	(67)	61	-	(46)	-	-	-	-	-	140	(67)
Прочая	5513	за 2021г.	288	-	294	-	-	-	-	-	-	-	582	-
	5533	за 2020г.	288	-	41	-	(41)	-	-	-	-	-	288	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	758	-	-	-	(26)	-	-	-	X	X	732	-
	5534	за 2020г.	613	-	145	-	-	-	-	-	X	X	758	-
Расчеты с персоналом	5515	за 2021г.	-	-	48	-	-	-	-	-	X	X	48	-
	5535	за 2020г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 186	(67)	356	-	(154)	-	-	X	-	-	1 388	-
	5520	за 2020г.	1 041	(67)	247	-	(102)	-	-	X	-	-	1 186	(67)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	67	-	67	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	67	-	67	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 131	60	-	(168)	-	-	-	-	2 023
	5580	за 2020г.	2 188	273	51	(381)	-	-	-	-	2 131
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 327	60	-	(2)	-	-	-	-	1 385
	5581	за 2020г.	1 352	89	-	(114)	-	-	-	-	1 327
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	804	-	-	(166)	-	-	-	-	638
	5583	за 2020г.	569	184	51	-	-	-	-	-	804
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	267	-	-	(267)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 131	60	-	(168)	-	X	-	-	2 023
	5570	за 2020г.	2 188	273	51	(381)	-	X	-	-	2 131

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 222	1 981
Расходы на оплату труда	5620	10 085	14 663
Отчисления на социальные нужды	5630	1 662	2 788
Амортизация	5640	2 059	2 014
Прочие затраты	5650	20 091	20 228
Итого по элементам	5660	36 119	41 674
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 119	41 674

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	693	810	(926)	-	577
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	693	810	(926)	-	577

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
"Датацентр"
за 2021 год
(текстовая часть)

10. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Датацентр»
Сокращенное наименование: АО «Датацентр»

Юридический адрес: 141407, Московская область, г. Химки, Нагорное шоссе, д.2
Фактический адрес: 141407, Московская область, г. Химки, Нагорное шоссе, д.2
***Адрес исполнительного органа*:** 141407, Московская область, г. Химки, Нагорное шоссе, д.2

Номера контактных телефонов, адрес электронной почты:
Телефон: (495) 749-94-48, + 7 917-577-79-82
Адрес электронной почты: info@webdc.ru

Дата государственной регистрации:
ОГРН – 1087746434050 от 28.03.2008 г.
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Федеральная налоговая служба
Свидетельство ФНС РФ о государственной регистрации юридического лица: Серия 77 № 010689853
Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Идентификационный номер налогоплательщика:
ИНН 7718697574 КПП 504701001
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: 02.03.2009 Серия 80 № 010803293
Наименование регистрирующего органа: МИФНС №13 по Московской области

Отраслевая принадлежность и основные виды деятельности:
Код ОКВЭД2: 63.11 - Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКПД2 63.11): услуги по аренде стоечного пространства, т.е. предоставление стоечного пространства в защищенном помещении для размещения серверов и серверных платформ (услуга включает предоставление пространства для аппаратного оборудования и программного обеспечения клиента, с выходом/подключением к информационно-коммуникационной сети Интернет или прочим коммуникационным сетям, а также повседневный контроль за серверами, ответственность за управление операционной системой, аппаратным оборудованием и программным обеспечением несут клиенты).
Так же согласно гл. 5 Устава Общество может осуществлять:

- оказание телематических услуг связи;
- деятельность в области телефонной связи;
- деятельность в области документальной связи;
- прочая деятельность в области электросвязи;
- предоставление прочих услуг;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством РФ.

Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги общества:
Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет
Филиал АО «ПРЦ» в г. Иркутске, ИНН 3821010220, КПП 380802001

Данные об акционерах общества:
Количество акционеров: 1
АО «ПЕРВЫЙ» ИНН 3812107585 - 100 % (10 000 обыкновенных акций)

Данные об уставном и резервном капитале

В 2021 году, в соответствии с Решением единственного акционера № 30 от 13.04.2021, был осуществлен дополнительный выпуск собственных акций в количестве 9 900 шт., номинальной стоимостью 500 руб. каждая, в размере 9 900 акций

На 31.12.2021г. уставный капитал составляет 5 000 тыс. руб.

Так же, в 2021 году был увеличен резервный капитал на 495 тыс. руб. за счет нераспределённой прибыли.

На 31.12.2021г. резервный капитал составляет 500 тыс. руб.

Дивиденды в 2021 году не начислялись и не выплачивались.

Ограничения в обращении ценных бумаг.

В Уставе Общества ограничения в обращении ценных бумаг не предусмотрены.

Сведения о юридических лицах, участником которых является общество.

Общество не является участником других юридических лиц.

Участие общества в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

Общество не участвует в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

Филиалы и представительства общества.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Органы управления АО «Датацентр»

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Один раз в год Общество проводит годовое Общее собрание акционеров. Проводимые помимо годового Общего собрания акционеров являются внеочередными. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 14, п. 14.3 Устава АО «Датацентр».

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности 2021 г. годовое собрание акционеров не проводилось.

Уставом Общества создание коллегиального исполнительного органа не предусмотрено, совет директоров не формируется.

Единоличный исполнительный орган – (Директор)

В соответствии с п. 15.1 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

Директор Общества, без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

Марков Алексей Владимирович избран Директором Общества решением единственного акционера № 29 от 31.03.2021.

Контрольные органы

Уставом Общества не предусмотрено образование ревизионной комиссии (ревизор) (п.16.1 Устава Общества).

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Общее собрание акционеров назначает Аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом и его акционерами (п. 16.2 Устава Общества).

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Компания "Криар".

Сокращенное фирменное наименование: ООО АК «Криар».

Юридический адрес: 122110, Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 2, пом. 1, комната 27а

Телефон: (495) 380-28-32

Данные о численности, а также об изменении численности сотрудников (работников) Общества, чел.

Наименование показателя	2020	2021
Среднесписочная численность работников, чел.	9	5
Количество уволенных сотрудников, чел	4	1
Количество вновь принятых сотрудников, чел	0	1
Численность работников на отчетную дату, чел.	7	7

Сведения о санкциях, наложенных на общество, а также об участии его в судебных процессах и проверках:

На Общество не наложено никаких санкций, в судебных процессах и проверках Общество не участвует.

Прочие сведения

В 2020 году Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что сохраняется и на 31.12.2021г. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы.

Эти события могут оказать значительное негативное влияние на экономику, включая:

- Нарушение деловой и экономической активности, приводящее к срывам поставок и нарушению контрактных обязательств;
- Значительные сбои в работе предприятий отдельных отраслей, работающих на внутреннем рынке, так и экспортно-ориентированных предприятий с высокой степенью зависимости от внешних рынков;
- Значительное снижение спроса на товары и услуги, не являющиеся неотложными или жизненно-необходимыми;
- Рост экономической неопределенности, отражающийся в увеличивающейся волатильности стоимости активов и валютных курсов.

АО «Датацентр» осуществляет свою деятельность в секторе оказания услуг по обработке данных, предоставлению услуг по размещению информации и связанной с этим деятельностью, на которые не оказало существенного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчётности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая меры, уже принятые Правительством Российской Федерации.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе:

- сотрудники прошли обучение по соблюдению строгих мер предосторожности в процессе работы, включая социальное дистанцирование;
- скорректированы производственные планы Общества с учетом возможного снижения спроса на отдельные услуги, предлагаемые Обществом.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе.

Вместе с тем, нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер по предотвращению дальнейшего распространения инфекции или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, окажут отрицательное влияние на деятельность компании в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

11. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика по бухгалтерскому учету Акционерного общества «Датацентр» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 31-12/01 от 31.12.2020, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Изменения вступительных остатков не было.

Существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним в отчетном периоде не принимались.

В учетную политику с 01.01.2021 г. были внесены изменения, вызванные началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Иных существенных изменений не было.

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.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.
Первоначальная стоимость финансовых вложений:
- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).
Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.
Обществом был выбран перспективный способ отражения изменений в связи с началом применения ФСБУ 5/2019. Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) в отчетном периоде отсутствовали.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «Датацентр» 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 относятся.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев относятся к внеоборотным активам, со сроком 12 месяцев и менее – к оборотным активам.

Дебиторская задолженность

Задолженность контрагентов определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Датацентр» и контрагентами.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам на конец 2021 года отсутствует.

Займы и кредиты

В отчетности АО «Датацентр» обязательства, включая кредиторскую задолженность и 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 будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «Датацентр» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Датацентр» использует метод начисления.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражён в отчёте о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражён в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

Налог на прибыль рассчитывается исходя из прибыли до налогообложения с учетом имеющихся постоянных налоговых доходов и расходов.

Отложенный налог на прибыль определяется исходя из изменений Отложенного налогового актива и Отложенного налогового обязательства по итогам расчетного периода.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Признание доходов

Доходы АО «Датацентр» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности 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.

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).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по

инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Составление бухгалтерской отчетности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.

АО «Датацентр» при составлении бухгалтерской отчетности руководствуется правилами математического округления: когда сумма, не превышающая 500 рублей, отбрасывается, а сумма, равная 500 рублей или превышающая эту величину, округляется до тысячи. В результате округления значений показателей баланса и других форм отчетности по математическим правилам, итоговые показатели БФО могут расходиться в пределах единицы (одной тысячи рублей) - сумма по округлению из ОСВ и сумма по арифметике по статьям.

12. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей и в соответствии с нормами действующего законодательства РФ к порядку её составления.

Ошибок при ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не выявлено.

Основные средства (статья 1150 Баланса)

Изменение стоимости основных средств:

Показатель	2021 год	2020 год
Стоимость основных средств на начало	**6 700**	**8 326**
Увеличение стоимости основных средств, всего	**190**	**388**
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов	-	-
поступило новых объектов, в том числе	190	388
Приобретено за плату	190	388
прочее	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**2 059**	**2 014**
в том числе за счет:		
продажи основных средств	-	-
списания основных средств	-	-
начисленная амортизация за период	2 059	2 014
прочее	-	-
Итого изменение стоимости основных средств	**4 831**	**6 700**

В отчетном периоде:
- переоценка основных средств не проводилась
- отсутствовали объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, принятые в эксплуатацию и фактически используемые.

Запасы (статья 1210 Баланса)

В разделе 4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о структуре запасов, о сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движении запасов за отчетный период, а также о стоимости запасов, переданных в залог.
Запасы, учитываемые на балансе АО «Датацентр», приобретались в течении 2021 г. по договорам купли-продажи со сторонними организациями.
Учет запасов с 2021 году осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Переход на данный ФСБУ 5/2019 осуществлен перспективным способом.
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, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как «расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся. Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов со сроком списания 12 месяцев и менее: программные продукты, лицензии, сертификация и другие. В 2020 они выделяются в статье Запасы, в 2021 году выделяются в статье Прочие оборотные активы.
В 2021 году в результате проведения проверки на обесценение запасов создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 9 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 году не создавался.
В виду того, что в 2021 году расходы будущих периодов определяются как прочие оборотные активы, проверка на их обесценение не проходила.
Остаток запасов на 31.12.2020 год составил 18 тыс. руб.
Остаток запасов на 31.12.2021 год составил 66 тыс. руб.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные АО «Датацентр» в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствовали.

Краткосрочная дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2020	**На 31.12.2021**
Покупатели и заказчики	**0**	**0**
Авансы, выданные прочим организациям	140	26
Расчеты по налогам и сборам	758	732
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	48
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	288	582
Резерв по сомнительным долгам	(67)	-
Всего по строке 1 230 Баланса:	**1 119**	**1 388**

Авансы, выданные прочим организациям, отражаются без выделения сумм НДС, в виду несущественности сумм.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на конец отчетного периода составили 8 029 тыс. руб., в том числе:
- на расчетных счетах 8 029 тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 5 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей.

Уставной капитал состоит из 10 000 именных обыкновенных акций бездокументарных номинальной стоимостью 500 рублей каждая.
Уставный капитал АО «Датацентр» оплачен полностью.
По состоянию на 31 декабря 2021 года АО «Датацентр» выкупленных собственных акций не имеет.

Состав капитала

	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2020	**На 31.12.2021**
Уставный капитал	50	5 000
Резервный капитал	5	500
Добавочный капитал	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 706	7 031
Прибыль (убыток) отчетного года	820	18
Итого капитал:	**7 580**	**12 549**

В результате математического округления значений показателей отчета о финансовых результатах и сложения округленных показателей, значение Прибыли указано 18 тыс.руб,, без округления до тысяч рублей показатель составляет 18 764,66 руб.

В Отчете об изменениях капитала показатель Чистой прибыли указан по математическому округлению в размере 19 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (статья 1180) и обязательства (статья 1420 Баланса)

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов налога на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Далее приводятся данные за 2021 год по счёту 09 «Отложенные налоговые активы», тыс. руб.:

Наименование по разделам	**Сумма отложенного налогового актива на 01.01.2021 г.**	**Начислено в 2021 г.**	**Погашено в 2021г.**	**Сумма отложенного налогового актива на 31.12.2021 г.**
Материалы	-	2	-	2
Основные средства	1	1	-	2
Оценочные обязательства и резервы (резервы по отпускам)	139	-	23	115
Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	692	-	26	667
Всего	832	3	49	786

и счету 77 «Отложенные налоговые обязательства», тыс. руб.:

Наименование по разделам	**Сумма отложенного налогового обязательства на 01.01.2021 г.**	**Начислено в 2021 г.**	**Погашено в 2021 г.**	**Сумма отложенного налогового обязательства на 31.12.2021 г.**
Основные средства	48	-	19	29

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «Датацентр» по строке 1520 Баланса на конец 2021 года составила 2 023 тыс. руб. (на начало 2021 года – 2 131 тыс. руб.).

Показатель, тыс. руб.	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2021**
Расчеты с поставщиками	1 327	1 385
Авансы полученные	-	-
Задолженность по социальному страхованию	-	-
Задолженность фондом социального страхования по взносам НС и ПЗ	-	-
Прочая задолженность	-	-
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	804	638
Расчеты с персоналом	-	-
ИТОГО:	**2 131**	**2 023**

13. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка по обычным видам деятельности

Выручка от деятельности по размещению и эксплуатации оборудования за 2021 г. составила 36 400 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) АО «Датацентр», тыс. руб.:

Состав расходов	**2020 год**	**2021год**
Затраты на оплату труда	14 663	10 085
Отчисления на социальные нужды	2 788	1 662
Амортизация основных фондов	2 014	2 059
Материальные затраты	1 981	2 222
Прочие расходы	20 228	20 091
ИТОГО:	**41 674**	**36 119**

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы	***2020 год***		***2021год***	
	%	*сумма, тыс. руб.*	*%*	*сумма, тыс. руб.*
- реализация прочего имущества и активов (за исключением амортизируемого)	***84***	***2 019***	***-***	***-***
- в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при выводимых из эксплуатации ОС (частичной ликвидации)	***1***	***5***	***-***	***-***
- прочие доходы	***15***	***370***	***-***	***-***
ИТОГО	***100***	***2 394***	***100***	***0***

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	***2020 год***		***2021 год***	
	%	*сумма, тыс. руб.*	*%*	*сумма, тыс. руб.*
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	***36***	***94***	***47***	***98***
- расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг	***-***	***-***	***21***	***45***
- прочие расходы	***64***	***170***	***32***	***67***
ИТОГО	***100***	***264***	***100***	***210***

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль и финансовый результат, тыс. руб.:

Прибыль до налогообложения	**71**
Налог на прибыль	**(53)**
в том числе:	
текущий налог на прибыль	(26)
отложенный налог на прибыль	(27)
Прочее	**-**
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	18
Справочно: Постоянный налоговый расход (доход)	(39)

Общая ставка налога на прибыль в 2021 в соответствии с НК РФ составляет 20%, в том числе:

17 % - ставка для налога на прибыль в бюджет субъекта РФ за 2021 год;

3 % - ставка для налога на прибыль в федеральный бюджет РФ.

Условный расход по налогу на прибыль составляет 14 тыс. руб. (71 тыс. руб. (прибыль до налогообложения) * 20% (ставка по налогу на прибыль))

Размер постоянного налогового расхода в 2021 году составил 39 тыс. руб. Постоянный налоговый расход возник по причине отражения в бухгалтерском учете расходов, не учитываемых для целей налогообложения по прибыли.

Таким образом, налог на прибыль определяемый по строке 2410 ОФР за 2021 год составляет: -14 тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль) – 39 тыс. руб. (постоянный налоговый расход) = - 53 тыс. руб.

Расчет отложенного налога на прибыль за 2021 год в тыс. руб.

1	Отложенный налоговый актив на начало периода	832
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
2	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	48
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	

3	Отложенный налоговый актив на конец периода	786
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
4	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	29
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
5	Отложенный налог на начало периода	784
	(1) – (2)	
6	Отложенный налог на конец периода	757
	(3) – (4)	
7	Отложенный налог за отчетный период	-27
	(6) – (5)	

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «Датацентр» не выкупались (не приобретались) самим АО «Датацентр»:

	2020 год	**2021 год**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	820	18
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	100	1 750*
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. рублей.	8	0,01

*Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, с учетом дополнительного выпуска акций зарегистрированного Банком России 14.10.2021 г.:
(100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+10000+10000) / 12 = 1 750 акций

14. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчёте о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2021 г. (строка 1250).
Данные Отчёта о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.
Косвенные налоги (НДС) в ОДДС отражаются обособленно и свернуто, в зависимости от полученного результата: в прочих Платежах или прочих Поступлениях в разделе «Денежные потоки от текущих операций» и определяется следующим образом:
[сумма НДС, полученная от покупателей] + [сумма НДС, полученная из бюджета] – [сумма НДС, уплаченная поставщикам] – [сумма НДС, уплаченная в бюджет].

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г.

Категория связанных сторон	**Лица**
Перечень лиц, являющихся членами Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, членами его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа.	Марков Алексей Владимирович
Перечень лиц, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли организации	АО "ПЕРВЫЙ" – 100 %
Перечень юридических лиц, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	-
Перечень лиц, являющихся членами Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы.	-

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Конечным бенефициаром Организации является Гуральник Александр Давидович, акционер АО «ПЕРВЫЙ» с долей более 20% акций.

Операции со связанными сторонами:

- оказание услуг Обществом по размещению и эксплуатации оборудования АО «Первый», а также по его технологическому сопровождению на сумму 7 800 тыс. руб.;
- основному управленческому персоналу общества – Директору в 2021 г. начислено и выплачено вознаграждение в сумме 2 564 тыс. руб., из них на ежегодный оплачиваемый отпуск – 189 тыс. руб., компенсация за использование личного автомобиля в служебных целях – 13 тыс.; взносы во внебюджетные фонды составили 396 тыс. руб.

16. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Датацентр», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

На конец 2021 года оценочное обязательство по предстоящим отпускам составляет 577 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы не выявлены.

17. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ

На конец отчетного года на ответственном хранении Общества находится оборудование клиентов стоимостью 1 101 тыс. руб.

18. ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛКАХ

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ ЛИЗИНГОДАТЕЛЯ И ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛЯ

Обществом лизинговые операции в 2021 году не осуществлялись.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ АРЕНДЫ

Общество в 2020 и 2021 году не применяло ФСБУ 25/2018 при составлении годовой бухгалтерской финансовой отчетности, было принято решение применять данный стандарт с 2022 года. В связи с этим с 01.01.2022 г. вносятся следующие изменения в Учетную политику:

- переход на ФСБУ 25/2018 отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности без ретроспективного пересчета;
- Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 г.;
- Обществом не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев по договорам на аренду предметы, рыночная стоимость которых не превышает 300 000 руб., и при этом Общество может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- линейный способ амортизации ППА;
- срок полезного использования ППА определяется договором на аренду, а при отсутствии указания в договоре срока, фактическим намерением и возможностью Общества арендовать данное имущество;
- право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает в себя (п. 13 ФСБУ 25/2018): величину первоначальной оценки обязательства по аренде; арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; дополнительные затраты Общества как арендатора, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину оценочного обязательства (например, по демонтажу, по перемещению предмета аренды, по восстановлению окружающей среды и пр.), если возникновение такого обязательства у Общества обусловлено получением предмета аренды.
- фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде могут пересматриваться при изменении (п. 21 ФСБУ 25/2018): условий договора аренды, намерения продлевать или сокращать срок аренды или величины арендных платежей.
- при изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования (п.п. 15, 22 ФСБУ 25/2018).

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования). Обществом проанализированы заключенные договора аренды и определен срок аренды исходя из срока пользования имуществом, закрепленного в условиях договоров в связи с продолжением передачи учетных функций Обществу.

На основании п. 50 ФСБУ 25/2018 Общество в порядке, излаженном ниже, признает по договору аренды производственного помещения № 42-2019 от 17.06.2019 на конец отчетного года, предшествующего году, начиная с которого применяется данный Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за отчетный год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых условиях.

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды. Актив в форме права пользования и соответствующее обязательство по таким договорам аренды не признается.

При переходе на ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчёта необходимо учитывать следующее:

Исходя из п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» бухгалтерские записи (проводки) в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 необходимо сделать в бухгалтерском учёте 31 декабря года, предшествующего году начала применения ФСБУ 25/2018 (т.е. 31 декабря 2021г.).

Данное требование также подтверждается Письмом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2021г. № 07-01-09/106321, в соответствии с которым последствия изменения учётной политики, вызванные переходом к применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в порядке, установленном этим стандартом (т.е. в вышеизложенном порядке).

Однако из п. 7 Рекомендации Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25» Фонда «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учёта «Бухгалтерский методологический центр» следует, что эти бухгалтерские записи (проводки) нужно делать на дату начала применения нового стандарта (т.е. 01 января 2022г.). При этом эти бухгалтерские записи (проводки) не должны формировать показатели отчётности года, предшествующего году перехода на ФСБУ 25/2018 (т.е. показатели 2021 года), а должны сформировать показатели года начала применения ФСБУ 25/2018 в отчётности за этот год (т.е. показатели отчётности 2022 года).

Кроме того, согласно разъяснениям, содержащимся в Письме Министерства финансов Российской Федерации от 22.10.2021г. № 07-01-09/85635, последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» отражаются в бухгалтерском учёте в межотчётный период и раскрываются в бухгалтерской отчётности за период, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту (т.е. в отчётности за 2022 год).

Учитывая изложенное, организацией принято решение об отражении перехода на ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учёте 01 января 2022г. с отражением этого перехода в бухгалтерской отчётности за 2022 год в качестве входящих остатков на 31 декабря 2021г.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Большинство рисков хозяйственной деятельности Общества с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

У Общества существует возможность возникновения таких рисков, как: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности и другие риски, перечисленные ниже.

1) Возникновение **рыночных** рисков может быть связано с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Данные риски могут быть лишь проанализированы Обществом, к которым оно более подвержено на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Данные риски являются непредсказуемыми и Общество не может на них повлиять.
2) **Кредитные** риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе рассрочка оплаты за выполненные работы или оказанные услуги).

В данном случае данные риски состоят из сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, обесценившихся предоставленных займах и дебиторской задолженности на отчетную дату. В настоящее время данный риск является минимальным, т.к. наиболее крупные дебиторы дееспособны, правоспособны, с хорошей деловой репутацией со стабильным финансовым состоянием, которые способны получать доходы в будущем и привлекать дополнительное финансирование. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной со сроком погашения в течение года.

3) Риск **ликвидности** связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Вся кредиторская задолженность Общества конец отчетного периода является краткосрочной со сроком погашения в течение года.
4) У Общества в настоящее время отсутствует и не предвидится в будущем риск начала процедуры **банкротства** или **ликвидации** организации.
5) Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с **изменением валютного регулирования,** изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется только в Российской Федерации.
6) Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых **изменений в налоговом законодательстве**. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечёткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создаст неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.
7) **Последствия пандемии КОВИД-19** не оказали негативное влияния на деятельность Общества и не окажут влияния в 2022-2023 годах. Обществом соблюдаются все требования контролирующих органов, и обеспечивается возможность дистанционной работы сотрудникам в случае необходимости.

Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

22. ПРИМЕНИМАЯ КОНЦЕПЦИЯ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность АО «Датацентр» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.998 г. №34н и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухучета и составления бухгалтерской отчетности. Существенных отступлений от данных правил не было.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой форме).

23. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В АО «Датацентр» в 2021 году оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам и величина резерва под снижение стоимости запасов.

Оценочные значения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период:

- была списана безнадежная дебиторская задолженность контрагента за счет резерва по сомнительным долгам (по истечении 3 лет с момента обнаружения факта сомнительности долга) в сумме 67 тыс. руб. Данная сумма перенесена на забалансовый счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».
- в результате проведения проверки на обесценение запасов создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 9 тыс. руб. Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным из-за несущественности показателя.

Прочие оценочные значения в бухгалтерской отчётности АО «Датацентр» за 2021 год не отражались.

24. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В организации, на момент подписания бухгалтерской отчётности, отсутствуют события после отчётной даты (факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние организации и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год).

25. ИНФОРМАЦИЯ О ДОПУЩЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчётность АО «Датацентр» за 2021 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация способна продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Информация о намерении и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности организации отсутствует.

26. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Затраты Общества на оплату использованных в течение отчетного года энергетических ресурсов входят в совокупные затраты на коммунальные расходы в размере 18 210 тыс. руб.

Ежегодная инвентаризация расчетов проводилась на основании приказа директора № 31-12/1 от 30.12.2021 г. в период с 30.12.2021 г. по 31.12.2021 г.

В отчетном периоде не признавалась выручка, полученная по договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами.

Общество не осуществляло деятельность, связанную с загрязнением окружающей среды в виде выбросов в атмосферный воздух и загрязнением водных объектов. Расходы на обезвреживание отходов антифризов на основе этиленгликоля в 2021 году составили 21 тыс. руб.

В отчетный период Общество не являлось участником долевого строительства.

Имущество, переданное или полученное в доверительное управление, отсутствует.

Государственная помощь Обществу в отчетном периоде не предоставлялась.

Прекращенные операции в Обществе в отчетном периоде отсутствуют.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в связи с тем, что не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг.

Директор
А.В. Марков

(подпись)

« 01 » февраля 2022 г. (М.П.)