Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Датацентр" за 2025 год (текстовая часть)

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование:
Акционерное общество «Датацентр»

1.2. Сокращенное наименование:
АО «Датацентр»

1.3. Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество

1.4. Юридический адрес: *141407, Московская область, г. Химки, Нагорное шоссе, д.2*

1.5. Фактический адрес: *141407, Московская область, г. Химки, Нагорное шоссе, д.2*

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

1.7. Номера контактных телефонов, адрес электронной почты:
Телефон: +7(495) 663-71-36, + 7(916) 341-09-76
Адрес электронной почты: info@webdc.ru

1.8. 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.

1.9. 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

1.10. 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.

1.11. 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)

1.12. Данные об уставном и резервном капитале

В 2025 году изменений в уставном и резервном капитале не происходило.

В 2025 году сформирован добавочный капитал за счет вклада акционера в имущество в размере 20 000 000 руб.

Размер уставного капитала составляет 5 000 000 (пять миллионов) рублей.

Уставной капитал состоит из 10 000 именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 500 рублей каждая.

Уставный капитал АО «Датацентр» оплачен полностью.

Размер резервного капитала составляет 500 000 (пятьсот тысяч) руб.

Размер добавочного капитала составляет 20 000 000 (двадцать миллионов) руб.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31 декабря 2025 года АО «Датацентр» выкупленных собственных акций не имеет.

1.13. Ограничения в обращении ценных бумаг.

В Уставе Общества ограничения в обращении ценных бумаг не предусмотрены.

1.14. Сведения о юридических лицах, участником которых является общество.

Общество не является участником других юридических лиц.

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

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

1.16. Филиалы и представительства общества.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.17. 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 2025г. 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.

1.18. 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). Общее собрание акционеров вправе не назначать Аудитора в случае, если проведение Аудита для Общества не является обязательным (п. 16.2 Устава Общества).

1.19. Сведения об аудиторе

В соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 № 307-ФЗ от «Об аудиторской деятельности» с изменениями и дополнениями и Письмом Минфина России от 22.01.2026г. № 07-04-09/3478, проведение аудита бухгалтерской отчетности АО «Датацентр» за 2025 год не являлось обязательным. Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился.

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

Наименование показателя	2025	2024	2023
Среднесписочная численность работников, чел.	5	6	5
Количество уволенных сотрудников, чел	1	2	1
Количество вновь принятых сотрудников, чел	1	1	2
Численность работников на отчетную дату, чел.	7	7	8

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

На Общество не наложено никаких санкций.

В 2025 году АО «Датацентр» (Истец) подано исковое заявление в суд о взыскании денежных средств с ООО «ТехноКлуб-КОМ» (Ответчик) по Соглашению об урегулировании спора в досудебном порядке от 15.04.2025г., по которому Ответчик обязался возвратить Истцу уплаченные авансом денежные средства по Договору № 15-1224-IP от 23.12.2024 г.

17.12.2025 года Арбитражным судом г. Москвы вынесено определение о принятии искового заявления к рассмотрению (Дело № А40-342207/5-176-2576 от 17.12.25г.

Общий размер требований по исковому заявлению составил – 1 690 406 руб. 69 коп., в т.ч.:

1. задолженность - 1 536 733 руб. 35 коп.;
2. неустойка за неисполнение обязательств, начисленная за период с 23.09.2025 по 11.11.2025 - 76 836 руб. 67 коп.;

неустойка за неисполнение обязательств, начисленная за период с 12.11.2025 по день фактического исполнения обязательств -76 836 руб. 67 коп.

Судебные разбирательства по делу продолжатся в 2026г.

1.22. Прочие сведения

24 февраля 2022 г. Президент РФ Путин В.В. объявил о начале «специальной военной операции» на территории Украины. В ответ на это ряд стран ввели пакет санкций.

Обострение внешнеполитической ситуации, введение санкций, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют – все 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 обработки данных, предоставления услуг по размещению информации, услуги хостинга и услуги по аренде стоечного пространства, на которые не оказало существенного влияния внешнеполитическая ситуация. В течение 2025 года объем реализации услуг Общества вырос, и его деятельность не прерывалась. На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность. В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержаниях ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе:

- скорректированы производственные планы Общества с учетом возможного снижения спроса на отдельные услуги, предлагаемые компанией.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты АО «Датацентр», а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния вышеуказанных факторов на финансовые положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе.

2. ПРИМЕНЯЕМАЯ КОНЦЕПЦИЯ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В соответствии с критериями, изложенными в статье 4 Федерального закона РФ от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ», Общество является субъектом малого предпринимательства, что подтверждается включением её в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, ведение которого осуществляется Федеральной налоговой службой России. АО «Датацентр» включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве микропредприятия с 10.08.2018 г.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество, руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

В связи с тем, что Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, установлен сокращенный состав бухгалтерской отчетности, который включает в себя бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в сокращенный состав бухгалтерской отчетности в части информации, без которой невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Основание: п. 5 ФСБУ 4/2023

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, формирует отчетность в сокращенном составе (без представления Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств в качестве отдельных форм) на основании ч. 4 ст. 14 Закона № 402-ФЗ и п. 5 ФСБУ 4/2023.

При этом, руководствуясь п. 5, 52 и 53 ФСБУ 4/2023, Общество раскрывает в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информацию о существенных изменениях в капитале и движении денежных средств в объеме, необходимом пользователям для оценки финансового положения, обеспечивая соблюдение принципа достоверности отчетности.

Кроме того, Общество применяло следующие упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта – не использовало следующие ПБУ и ФСБУ:

- Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утверждённое Приказом Министерства финансов РФ от 24.10.2008г. № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утверждённое Приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010г. № 167н (в части условных обязательств и условных активов);
- Положение по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утверждённое Приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008г. № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утверждённое Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2002г. № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Министерства финансов РФ от 08.11.2010г. № 143н.

Кроме того, сообщаем, что при применении нижеследующих Федеральных стандартов бухгалтерского учёта (ФСБУ), применяются упрощённые способы учёта:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утверждённый Приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019г. № 180н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утверждённый Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020г. № 204н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Бухгалтерский учёт аренды» (ФСБУ 25/2018), утверждённый Приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018г. № 208н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утверждённый Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020г. № 204н.

- Федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утверждённый Приказом Министерства финансов РФ от 30.05.2022г. № 86н.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика по бухгалтерскому учету Акционерного общества «Датацентр» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 27-12/1 от 27.12.2024 г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

3.1. Раскрытие информации об учётной политике

При организации бухгалтерского учёта Общество, применяя упрощённые способы, исходило из требования рациональности, т.е. его учётная политика обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учёта исходя из условий хозяйствования и величины организации.

3.2. Информация об изменениях в учётной политике

Общество, применяя упрощённые способы, отражает в бухгалтерской (финансовой) отчётности последствия изменения учётной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности перспективно.

3.3. 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.

3.4. 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.

Оборудование списывается с учета вследствие потери своих эксплуатационных характеристик при моральном износе, когда любые расходы на поддержание физической работоспособности экономически нецелесообразны. Из-за невозможности достоверно спрогнозировать степень и срок наступления морального устаревания на длительную перспективу, Общество, пользуясь п. 31 ФСБУ 6/2020, принимает ликвидационную стоимость объектов основных средств на конец срока их полезного использования равной нулю.

3.5. Аренда

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

3.6. 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.

3.7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

3.8. 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 2025 года отсутствует.

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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».

3.14. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации с учетом требований ФСБУ 28/2023, утвержденных Приказом Министерства финансов РФ 13.01.23 № 4н.

3.15. 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.

3.16. Составление бухгалтерской отчетности

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.

4. 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.

4.1. Основные средства (статья 1150 Баланса)

В отчетном периоде:

- переоценка основных средств не проводилась;
- отсутствовали объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, принятые в эксплуатацию и фактически используемые;
- отсутствовала инвестиционная недвижимость;
- по состоянию на отчётную дату отсутствовали авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

Учитывая тот факт, что Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, Общество приняло решение:

- не проводить тестирование основных средств на обесценение и не раскрывать в бухгалтерской отчётности информацию об обесценении основных средств;
- не раскрывать в бухгалтерской отчётности сверку остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);
- не раскрывать в бухгалтерской отчётности балансовую стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;

- не раскрывать в бухгалтерской отчётности балансовую стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;

- не раскрывать в бухгалтерской отчётности элементы амортизации основных средств и их изменения.

4.2. Запасы (статья 1210 Баланса)

Запасы, учитываемые на балансе АО «Датацентр», приобретались в течении 2025 г. по договорам купли-продажи со сторонними организациями.

Учет запасов в 2025 г. осуществлялся в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 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, 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. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался.

Остаток запасов на 31.12.2025 года отсутствует.

Остаток запасов на 31.12.2024 года составил 4 тыс. руб.

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

Показатель, тыс. руб.	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Покупатели и заказчики	800	1 205
Авансы, выданные прочим организациям	6 499	4 097
Расчеты по налогам и сборам	350	1 098
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 048	378
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	1 018	0
Всего по строке 1230 Баланса:	**10 715**	**6 778**

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

По сравнению с прошлым периодом на конец отчетного периода дебиторская задолженность Общества увеличилась, в основном за счет авансирования услуг/работ поставщикам.

Задолженность в размере 10 715 тыс. руб. будет полностью погашена в течение 2026 года. Общество не считает эту задолженность сомнительной.

4.4. 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 2025 год по счёту 09 «Отложенные налоговые активы», тыс. руб.:

Наименование по разделам	**Сумма отложенного налогового актива на 01.01.2025 г.**	**Начислено в 2025 г.**	**Погашено в 2025 г.**	**Сумма отложенного налогового актива на 31.12.2025 г.**
Основные средства	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы (резервы по отпускам)	234	-	(23)	211
Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	24	9	(18)	15
Убыток текущего периода	-	-	-	-
Арендные обязательства	1 500	-	(625)	875
Всего	1 758	9	(665)	1 101

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

Наименование по разделам	Сумма отложенного налогового обязательства на 01.01.2025 г.	Начислено в 2025 г.	Погашено в 2025 г.	Сумма отложенного налогового обязательства на 31.12.2025 г.
Нематериальные активы	-	-	-	-
Основные средства	1 527	108	(596)	1 039
Проценты по обязательствам	135	0	(57)	78
Всего	1 662	108	(653)	1117

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Остатки денежных средств на расчетных счетах:	21 557	4 109
- АО «Райффайзенбанк»	526	1 379
- ПАО «СБЕРБАНК»	83	902
- ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	20 948	1 828
Остатки денежных средств в кассе	-	-
Всего по строке 1250 Баланса:	**21 557**	**4 109**

4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	2 073	12 311
Авансы полученные	9 721	8 962
Расчеты по налогам и взносам	2 930	1 075
Расчеты с подотчетными лицами	-	1
Всего по строке 1520 Баланса:	**14 724**	**22 349**
НДС по авансам и предоплатам	1 944	1 792

Способ отражения в балансе задолженности в виде авансов полученных за минусом НДС: сальдированный на нетто-основе (за минусом сальдо по счёту 76. АВ). По сравнению с прошлым периодом на конец отчетного периода кредиторская задолженность Общества сократилась почти в 1,5 раза, в основном за счет погашения задолженности поставщикам.

4.7. Прочие краткосрочные обязательства

В разделе V. Краткосрочные обязательства за 31.12.2025 года отражено Обязательство по аренде, так как Договор аренды оканчивается 31.12.2026г. Обязательство по аренде на 31.12.2024 и на 31.12.2023 года отражалось в составе Прочих долгосрочных обязательств (статья 1450 Баланса). Обязательство по аренде показывается свёрнуто, за вычетом процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам.

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Арендные обязательства	4 200	7 200
Задолженность по аренде	-	-
Проценты по аренде	(312)	(542)
НДС по арендным обязательствам	(700)	(1 200)
Обязательство по аренде	**3 188**	**5 458**

4.8. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Показатель, тыс. руб.	Сумма на 01.01.2025 г.	Списано в 2025 г.	Начислено в 2025 г.	Сумма на 31.12.2025 г.
Оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков	799	(1 016)	933	716
Оценочные обязательства по страховым взносам	138	(178)	170	130
Всего:	**937**	**(1 194)**	**1 103**	**846**

4.9. Чистые активы

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г..	На 31.12.2023 г.
Чистые активы, тыс. руб.	57 071	34 751	30 462

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

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

Состав расходов	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	13 847	14 209
Отчисления на социальные нужды	2 506	2 434
Амортизация основных фондов	8 848	8 262
Материальные затраты	6 953	17 579
Прочие расходы	60 194	39 384
ИТОГО:	**92 348**	**81 868**

5.2. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль и финансовый результат, тыс. руб.:

Прибыль до налогообложения	**3406**
Налог на прибыль	**(1 086)**
в том числе:	
текущий налог на прибыль	(974)
отложенный налог на прибыль	(112)
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	**2 320**
Справочно: Постоянный налоговый расход (доход)	(234)

Общая ставка налога на прибыль в 2025 в соответствии с НК РФ составляет 25%, в том числе:

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

8 % - ставка для налога на прибыль в федеральный бюджет РФ.

Расчет отложенного налога на прибыль за 2025 год в тыс. руб.

1	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 758
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
2	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 662
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
3	Отложенный налоговый актив на конец периода	1 101
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
4	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	1 117
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
5	Отложенный налог на начало периода	96
	(1) – (2)	
6	Отложенный налог на конец периода	-16
	(3) – (4)	
7	Отложенный налог за отчетный период	-112
	(6) – (5)	

5.3. 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»:

Показатель	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	2 320	4 289
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	10 000	10 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. рублей	0,2	0,4

6. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

На основании п. 5, 52 и 53 ФСБУ 4/2023 Общество раскрывает в настоящих Пояснениях существенные показатели денежных потоков и капитала, не выделенные в отдельные формы отчетности:

Денежные потоки:

Общая сумма поступлений за 2025 год составила 122 251 тыс. руб., из них основная доля приходится на выручку от реализации — 96 606 тыс. руб. За 2024 год общая сумма поступлений составила 94 801 тыс. руб., в т.ч. - 94 763 тыс. руб. составляет выручка от реализации.

Существенные платежи в 2025 году были направлены на оплату поставщикам и подрядчикам 82 520 тыс. руб. и выплату заработной платы 15 581 тыс. руб. В 2024 году на оплату поставщикам было осуществлено платежей на сумму 60 577 тыс. руб., на выплату заработной платы – 16 299 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 составляет 21 557 тыс. руб., на 31.12.2024 – 4 109 тыс. руб. ограничений по использованию денежных средств нет.

Капитал:

В течение отчетного периода размер Уставного капитала не менялся и составляет 5 000 тыс. руб.

Сформирован Добавочный капитал в сумме 20 000 тыс. руб. путем получения вклада от акционера Общества.

Так же изменение капитала в сумме 2 320 тыс. руб. обусловлено получением чистой прибыли за отчетный период.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ

На конец отчетного года на ответственном хранении Общества находится оборудование клиентов стоимостью 1 807 691 тыс. руб., учтённое на забалансовых счетах.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛКАХ

В отчетном году крупных сделок не проводилось.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ ЛИЗИНГОДАТЕЛЯ И ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛЯ

Обществом лизинговые операции в 2025 году не осуществлялись.

10. 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 РФ.

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 РФ 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) **Политические** (риски изменения политической ситуации в России). Деятельность Общества не связана с экспортом и импортом, а также Обществом соблюдаются все нормы действующего законодательства, в связи с чем, риски, связанные с политической обстановкой, минимальны.

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

11. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В Обществе, 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).

12. ИНФОРМАЦИЯ О ДОПУЩЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчётность АО «Датацентр» за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество способна продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

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

13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество не осуществляло деятельность, связанную с загрязнением окружающей среды в виде выбросов в атмосферный воздух и загрязнением водных объектов.

В отчетный период Общество не являлось участником долевого строительства.

Имущество, переданное или полученное в доверительное управление, отсутствует.

Общество не является участником совместной деятельности.

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)

«27» марта 2026г. (М.П.)