Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью **"АБЦ ДАТА ЦЕНТР"** (ООО "АБЦ ДЦ")

ИНН **5403076932** , КПП **540301001**, ОГРН **1235400011868** ОКТМО **50701000**

Адрес: 630088, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Сибиряков-Гвардейцев, здание 51/5, офис 311

1. Общая информация об организации

ООО "АБЦ ДЦ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Осуществляет деятельность в области информационных технологий.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2022 г. № 1729 «Об утверждении Положения о государственной аккредитации российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий» принято решение о предоставлении государственной аккредитации в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий. Номер в реестре аккредитованных организаций 63982

РЕШЕНИЕ о предоставлении государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 02.09.2024 № АО-20240820-19409402715-3.

Дата регистрации общества 17.03.2023г., Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства – микропредприятие, с 10.04.2023г. по настоящее время (ЮЭ9965-26-36162033). В связи с этим имеет право сдавать бухгалтерскую отчетность в упрощенной форме (Форма 1 - Бухгалтерский баланс, Форма 2 – Отчет о финансовых результатах, пояснительная записка к БСО). Система налогообложения ОБЩАЯ (ОСНО), ставка НДС 20% за 2025г. за все услуги, которые осуществляет Общество.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с применением общепринятых способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с действующей системой налогообложения ООО.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

Основная деятельность ООО "АБЦ ДЦ" ведется по коду ОВЭД

63.11. Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3», в частности - 1С:Бухгалтерия 8.3 КОРП и 1с:ЗУП 8.3. Обмен данных м/у этими программными продуктами осуществляются путем синхронизации данных (ручная настройка).Учетная политика Общества была принята, утверждена директором. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства, нематериальные активы.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Стоимость ОС составила 108050т.р., Нематериальные активы – 115т.р.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Высокие амортизационные отчисления на дорогостоящее серверное и энергетическое оборудование формируют плановый бухгалтерский убыток (обусловлены изначально высокой стоимостью ОС).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(*Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.*)

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности, стоимость на 31.12.25 – 1496т.р

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(*Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.*)

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность составляет 41122т.р., Кредиторская задолженность – 908 т.р.

7. Займы. Расходы по займам.

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы, обязательства по полученному займу на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью. Добавочный капитал составляет 155 765 000 руб.

Участники Общества:

- Дудоладов Сергей Геннадьевич, доля участия — 1000 руб.

- ООО "СТИ-А" (ИНН 5406159351), доля участия — 99 000 руб.

В 2025 году Обществом начисление и выплаты дивидендов не производились.

9. Учет доходов и расходов

В качестве доходов (выручка) по обычным видам деятельности учитываются: оказание услуг по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Доходы от реализации услуг по основной деятельности ООО "АБЦ ДЦ" за 2025г. (**63.11**) составили **20438 т.р.** без НДС (значительно выше, чем в предыдущем периоде 2024г.)

Выручка Общества за 2025 год выросла более чем в 3 раза по сравнению с 2024 годом (с 6,2 млн до 20,4 млн руб.). Отрицательный финансовый результат (убыток 4,3 млн руб.) является закономерным следствием **инвестиционной фазы**.

Внереализационные доходы составили **- 4745 т.р.** (брокерский счет СБ).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Размер расходов по обычной деятельности составил **29309т.р.**, в т.ч. Себестоимость продаж 20 474т.р. Прочие расходы составили 195тр.Убыток составил **4321т.р.** Основные причины убытка – значительные кап/вложения в ОС, компания на стадии инвестиций и строительства, сейчас происходит строительство новой КТПН. В целом в компании происходит период становления, много оборотных средств уходит на установку и запуск дорогостоящего оборудования. На данном этапе мало клиентов (покупателей) основных услуг ЦОД (Центр Обработки Данных), в штат был принят новый сотрудник по развитию продаж, с целью увеличения клиентов.

Инвестиции в расширение: Текущие расходы включают в себя затраты на подготовку к вводу второй очереди проекта.

Текущее финансовое состояние ООО «АБЦ ДЦ» характеризуется как устойчивое для стадии активного роста. Убыточность носит временный характер и обусловлена высокой капиталоемкостью ИТ-инфраструктуры. Привлечение высококвалифицированных специалистов и переход к проектированию второй очереди объекта минимизируют инвестиционные риски и создают базу для выхода на чистую прибыль после расширения мощностей.

10. Органы управления

Единоличный орган — директор Дудоладов Иван Сергеевич (лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени ООО «АБЦ ДЦ»).

11. Управление человеческим капиталом и центр компетенций

Высокий уровень административных и управленческих расходов в 2024–2025 гг. обусловлен формированием внутреннего центра компетенций для масштабирования бизнеса и обеспечения отказоустойчивости инфраструктуры.

Экспертный состав: В штате удерживаются уникальные специалисты (технический директор с опытом работы в ПАО «Ростелеком» и АК «АЛРОСА», руководитель отела продаж с опытом работы в ПАО «Мегафон»).

R&D и проектирование: До 50% ФОТ технического блока направлено не на эксплуатацию текущих 30 стоек, а на разработку архитектуры второй очереди ЦОД. Данные затраты являются инвестициями в будущие периоды для реализации второй очереди и масштабирования бизнеса.

Коммерческий блок: Наличие квалифицированного отдела продаж направлено на обеспечение 100% загрузки первого зала и реализацию платного бронирования мощностей второй очереди на этапе строительства.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.;

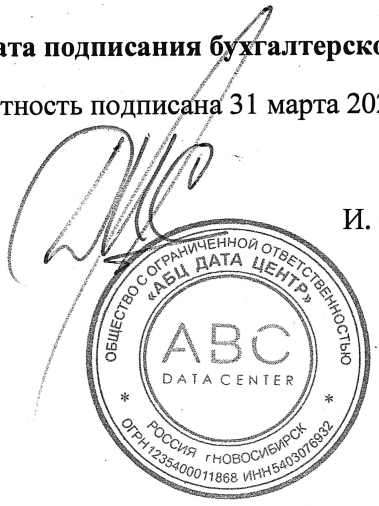
— отчет о финансовых результатах за 2025г.;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО "АБЦ ДЦ" И. С. Дудоладов



Исполнитель: Гл.бухгалтер Т.В. Гаврилова, тел 373-51-54