

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЦДКП»

г. Липецк

20 марта 2026 г.

Введение.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦДКП» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала.
- Отчет о движении денежных средств.
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЦДКП»
Сокращенное наименование	ООО «ЦДКП»
Юридический адрес	398046, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ЛИПЕЦК Г.О., ЛИПЕЦК Г, П.И.СМОРОДИНА УЛ, Д. 13А, ПОМЕЩ. 76, ОФИС 1
Фактический адрес	398046, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ЛИПЕЦК Г.О., ЛИПЕЦК Г,

	П.И.СМОРОДИНА УЛ, Д. 13А, ПОМЕЩ. 76, ОФИС 1
Почтовый адрес	398046, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ЛИПЕЦК Г.О., ЛИПЕЦК Г, П.И.СМОРОДИНА УЛ, Д. 13А, ПОМЕЩ. 76, ОФИС 1
Телефон	+7 980 350 0467
Адрес электронной почты	tsdkp@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	4825070119
Код ОКПО	57162490
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
Дополнительный ОКВЭД	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025	1/ 1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 3 702 000 руб., оплачен полностью.

50% принадлежит учредителю — Кобзеву Анатолию Петровичу, 50% принадлежит учредителю Митновецкому Вадиму Феликсовичу.

1.3 Информация об органах управления.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников.

Главный бухгалтер — Ермакова Галина Александровна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год.

С 21.02.2025 года ООО внесено в реестр лиц, осуществляющих майнинг цифровой валюты.
С 10.03.2025 года ООО приступило к добыче криптовалюты.

Выручка.

-Выручка от реализации цифровой валюты составила-25 009 тыс. руб.

-Прочие внереализационные доходы составили-46 670 тыс. руб., в т.ч. доход от майнинга криптовалюты составил 44 295 тыс. руб., проценты к получению составили-1 844 тыс. руб.

Затраты.

Затраты составили:

-сумма амортизации по основным средствам, используемым при майнинге ЦВ-23 769 тыс. руб.

-размещение и обслуживание майнинг оборудования-27 912 тыс руб.

-стоимость приобретения ЦВ, реализованной в отчетном периоде-27 808 тыс. руб.

-прочие расходы-7 283 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Основные средства.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и капитальных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в табличных Пояснениях (Приложение № 8 к приказу Минфина России № 157н от 04.10.2023) в таблицах: 4.1. «Наличие и движение основных средств»; 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами»; 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»; 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»; 4.5. « Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»; (ФСБУ 4/2023).

Переоценка объектов основных средств не производилась.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

4. Дебиторская задолженность.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 8 к приказу Минфина России № 157н от 04.10.2023) в таблицах: 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

5. Обязательства.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода обязательств представлено в табличных Пояснениях (Приложение № 8 к приказу Минфина России № 157н от 04.10.2023) в таблицах: 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств); 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

6. Денежные средства.

Денежные средства	31.12.2025 г.	31.12.2024
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	761	131
Денежные средства на депозитных счетах		27 500
ИТОГО	761	27 631

7. Собственный капитал.

Прибыль по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет (9 280) тыс. руб., что на 34 125 тыс. руб. меньше относительно итогов прошлого года.

Дата подписания отчетности:
« 20» марта 2026 г.

Директор ООО «ЦДКП»

Митновецкий В.Ф.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	205 548	-	-	(23 769)	-	-	-	-	-	-	205 548	(23 769)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	205 548	-	-	(23 769)	-	-	-	-	-	-	108 932	(23 769)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	181 779	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	181 779	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	205 548	-	-	(205 548)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	205 548	-	-	205 548	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

отраженные на ЕНС	3а 2024 г.						-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	388	-	-	-	-	-	388	-
	3а 2024 г.	2	-		-	-2	-	-	-		-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	26 107	-	16 965	-	-66	-	X	43 006	-	-
	3а 2024 г.	26 270	-	37	-	-200	-	X	26 107	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего			-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками			-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 991	100 000	-	-	-	-	103 991
	3а 2024 г.	3991		-	-	-	-	3 991
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 991	100 000	-	-	-	-	103 991
	3а 2024 г.	3991		-	-	-	-	3 991
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 684	105 261	-	-1682	-	-	105 264
	3а 2024 г.	63	1 684	-	-	-	-	1 684
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	5 579	-	-2	-	-	5 579
	3а 2024 г.	9		-	-9	-	-	8
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	93 029	-	-	-	-	93 029
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	6 653	-	-	-	-	6 653
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 672	-	-	-1672	-	-	-
	3а 2024 г.	48	1 645	-	-17	-	-	1 676
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4	-	-	-1	-	-	3
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	6	-	-	-6	-	-	-
	3а 2024 г.	6	2	-	-2	-	-	6
Итого	3а 2025 г.	5 675	205 261	-	-1682	-	X	209 255
	3а 2024 г.	4054		-	-	-	X	5 675

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-