ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу
ООО «Х 101»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Х 101».
Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «Х 101».
Место нахождения организации: Российская Федерация, Республика Татарстан,423250, г.Лениногорск, ул.Чайковского, д.45, строение 11.
Номер контактного телефона: (85595) 6-54-83.
Юридический адрес организации: Российская Федерация, Республика Татарстан,423250, г.Лениногорск, ул.Чайковского, д.45, строение 11.
ОГРН: 1241600053848
ИНН: 1644107996

1.2. Виды деятельности:

ООО «Х101» организация, образованная в ноябре 2024 года, созданная, для ведения хозяйственной деятельности по получению цифровых активов, при помощи северного оборудования.

2. Финансовая деятельность

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах:

2.1. Доходы, связанные с реализацией ЦФА в 2025 году составили 29 133 тыс. руб. (без НДС).

2.2 Расходы, связанные с реализацией ЦФА в 2025 году составили 27 503 тыс. руб. (без НДС)

3.3 Прочие расходы составили 8 666 тыс.руб. (без НДС), прочие доходы 7 тыс. руб. (без НДС)

3. Информация о численности персонала общества.

3.1 Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025г. составляет 1 человек.

4. Признание доходов Признание расходов – согласно УП по НУ на 2025 год.

В **БУ** установлены правила

- производимые ЦФА соответствует определению **запасов** и учитывается как готовая продукция по фактической стоимости, складывающейся из затрат на производство (пп. «в», «д» п. 3, п. 9, 23 ФСБУ 5/2019)
- ЦФА оценивается на отчетную дату по справедливой стоимости, а разница относятся на прибыль (убыток)

В **НУ** установлены правила:

- **расходы** на генерацию учитываются в составе **косвенных** (п. 5 ст. 282.3 НК РФ)

- рыночная **стоимость** добытой валюты включается в состав **внереализационных доходов** на дату получения возможности ей распоряжаться (п. 32 ст. 250 НК РФ, пп. 20 п. 4 ст. 271 НК РФ, ст. 282.3 НК РФ)

- способ определения **стоимости** прописан в учетной политике: по стоимости единицы (п. 4 ст. 282.3 НК РФ)
- убыток от реализации переносится на будущее, но может учитываться только в счет налоговой базы по операциям с криптовалютой (п. 7 ст. 282.3 НК РФ)

5. Расчеты по налогу на прибыль

5.1. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», а также в соответствии со ст. 282 НК.

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил:

- 4 885 т.руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составил:
- 7 029 т. руб.

Директор Аюпова А.А.