ТЕХНОЛОГИИ ЦОД

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТЕХНОЛОГИИ ЦОД»
ОГРН: 1227700807344, ИНН: 9715434235
АДРЕС: СТУДЁНЫЙ ПРОЕЗД, Д. 4, КОРПУС. 1, ПОМЕЩ. 5А/1,
КОМНАТА 14, ОФИС 5А, МОСКВА, 127282
ЭЛЕКТРОННАЯ ПОЧТА: info@dpc-t.ru

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

1. Общая информация об организации

ООО «ТЦОД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Общество на 31 декабря 2025 г. имеет 1 обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс. Информация по обособленному подразделению представлена в таблице:

№	Обособленное подразделение	Адрес	Дата постановки на учет ОП	КПП обособленного подразделения	ИФНС по месту нахождения ОП
1	ОП г.Обнинск Самсоновский 5	Калужская область, г.Обнинск, Самсоновский пр-д, д.5	09.01.2025	400045001	УФНС России по Калужской области № 4000

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.11 — производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;

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».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства (стр.1150)

К основным средствам относятся активы при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства» со сроком полезного использования более 12 мес.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Амортизация основных средств осуществляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Основные средства принимаются к учету - по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость складывается из суммы фактических вложений в приобретение, сооружение и изготовление объектов основных средств.
При получении основных средств по договору дарения (безвозмездно), первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, а также стоимость услуг, связанных с их доставкой, регистрацией и приведением их в состояние, пригодное для использования. Моментом отражения операции в учете, является дата подписания акта приема-передачи.
Списание производится по остаточной стоимости.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Нематериальные активы (стр.1110)

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по фактической стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации.

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

На объекты нематериальных активов амортизация начисляется, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, линейным способом, по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования объекта. Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

В отчетном периоде поступление нематериальных активов не производилось.

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе организации не числятся нематериальные активы

6. Аренда

По договору аренды 11705/06-25-15П от 16.07.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Москва, вн.тер.г. МО Северное Медведково, Проезд Студёный, д.4, корпус 1, помещ. 5А/1, комн. 14, офис 5А

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Материально-производственные запасы (стр.1210)

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 качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов, предназначенных для выполнения работ, оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Затраты по доставке материалов распределяются пропорционально стоимости приобретения МПЗ.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Признание понесенного расхода в качестве расхода будущего периода.

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных товаров, услуг, работ, этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому относятся.

В 2025 году на счет расходов будущих периодов отнесено 316 тыс.руб.
В состав расходов будущих периодов, включены:

- программные продукты,
- расходы на обслуживание программных продуктов,

В бухгалтерском балансе:

- программные продукты со сроком использования менее 12 месяцев, отражены по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в размере 494 тыс.руб.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

9.1.Дебиторская задолженность

Размер дебиторской задолженности (стр.1240) на начало отчетного периода составляет 28 081тыс.руб., на конец отчетного периода 25 337 тыс.руб., в том числе:

- авансы выданные – 24 801 тыс.руб.;
- прочие дебиторы – 536 тыс.руб.

В составе дебиторской задолженности по строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская.

Сумма Дебиторской задолженности по стр.1240 в части выданных поставщикам и подрядчикам авансов отражена с учетом НДС.
По состоянию на 31.12.2025г. крупнейшими дебиторами являются:

Наименование поставщика	**Сумма, тыс.руб.**
AROHI SYSTEMS TRADING LLC/	24 217

9.2. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520) на начало года составляет 44 807 тыс. руб., на
конец отчетного периода – 56 212 тыс. руб., в том числе:
- поставщики и подрядчики – 53 981 тыс.руб.;
- задолженность перед персоналом организации – 6 тыс.руб.;
- задолженность перед государственными и внебюджетными фондами – 370 тыс.руб.;
- задолженность по налогам и сборам- 1 855 тыс.руб.;
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).
Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, и 2023 г.г. отсутствует.

10. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/200 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты, как внереализационные доходы или внереализационные расходы.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты, по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

11. Капиталы и резервы (стр.1300)

	Сумма уставного капитала на 01.01.2025г	**Увеличение (уменьшение) уставного капитала**	**Сумма уставного капитала на 31.12.2025г.**
Источники увеличения уставного капитала	**10 тыс.руб.**	**0**	**10 тыс.руб.**

12. Долгосрочные кредиты и займы (стр.1410)

По состоянию на 31.12.2025г. – размер долгосрочных кредитов и займов составил 1 270 тыс. руб.
В отчетном периоде получены займы:
- от ООО «ИТК Система» №ТЦ00210223 от 21.02.2023. Сумма займа 1 270 000 руб., сумма начисленных % - 154 330,16 руб. Задолженность на 31.12.2025г . - 1 424 330,16 руб.

13.Краткосрочные кредиты и займы (стр.1510)

Сальдо по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. – 4 109 тыс.руб.
Заемные средства получены:
- по договору займа Ивановым А.Ю. №2/ЗМ от 21.07.2025. Сумма займа 3 790 000 руб., сумма начисленных % - 164 947,94 руб. Задолженность на 31.12.2025г - 3 954 947,94 руб.

14. Порядок формирования доходов (выручки) по обычным видам деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежной выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине

дебиторской задолженности (с учетом положения пункта 3 Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Если величина выручки покрывает лишь часть выручки, то выручка принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части не покрытой поступлением).
Доходы от обычных видов деятельности:
- производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
Выручка от оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

15.Раскрытие информации по доходам и расходам по обычным видам деятельности (стр.2110,2120)

Наименование показателя	**ВСЕГО реализация тыс.руб за 2025г.**
Выручка (без НДС)	**30 228**
Себестоимость	**44 629**
Валовая прибыль	**(14 401)**

16. Налогообложение

Для целей налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
Для целей начисления других налогов, базой для которых является выручка, общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по мере отгрузки.
В соответствии с Налоговым кодексом РФ, общество определяет доходы и расходы по методу начисления для целей налогообложения прибыли.
По данным налоговой декларации за 2025 получен убыток в размере 14 704 тыс.руб.

17. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете отражено:

Условный доход по налогу на прибыль в размере – 3 695 тыс.руб. за 2025г.

За отчетный год в бухгалтерском учете сформированы постоянное налоговое обязательство (ПНО) в сумме 179 руб. Причиной возникновения постоянных разниц являются расходы, учитываемые в целях бухгалтерского учета и не уменьшающие налогооблагаемую прибыль.

Изменения по вычитаемой временной разнице (ОНА) в сумме 3 676 тыс.руб. образовались в результате формирования отложенного налога на прибыль по убытку текущего налогового периода.
Изменения по вычитаемой временной разнице (ОНО) в сумме 18 тыс.руб. образовались в результате единовременного списания на расходы стоимости основных средств в налоговом учете при вводе в эксплуатацию стоимостью менее 100 тыс.руб.

18. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Годунов Вадим Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

19. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Иванов Александр Юрьевич (Устав, Решение № 1/2022 от 14.10.2022, пять лет).

Главный бухгалтер — Севрюкова Ирина Ивановна.

20. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

21. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 февраля 2026 года.

Директор ООО «ТЦОД» А.Ю.Иванов

Главный бухгалтер ООО «ТЦОД» И.И.Севрюкова