

## ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована ООО «ЦОД-ХОЛДИНГ» ИНН 7709959456, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета (федеральных стандартов учета) в сокращенном формате в составе Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений отчета о движении капитала и отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений отчетов.

Основания для сокращенного формата бухгалтерской отчетности за 2025 год - ООО ЦОД-ХОЛДИНГ» ИНН 7709959456 является малым предприятием и не подлежит обязательному аудиту.

1. Наименование полное:  
Общество с ограниченной ответственностью "ЦОД-ХОЛДИНГ"
2. Адрес юридический:  
115487, г. Москва, пр-кт Андропова, д.42, к.1, помещ.1  
Адрес фактический: тот же.
3. Дата регистрации: 30.07.2014
4. Расчетные счета открыты:  
- в ПАО Сбербанк, р/с 40702810038000275338, дата открытия 30.04.2021г.  
- в АО «АЛЬФА-БАНК», р/с 40702810501850008141, дата открытия 01.07.2025г.
5. Основной вид деятельности ОКВЭД: 63.11
6. Основная деятельность: деятельность в 2025 году не велась.
7. В 2025г. были приобретены доли в уставных капиталах организаций:  
- ООО «Технопарк Ижорский» ИНН 7714471329, 99% сумма 9 900,00 руб.  
- ООО «Технопарк Магистральный» ИНН 9714080978, 1% сумма 11 548 063,97 руб.  
- ООО «ЦОД-3» ИНН 7709963460, 99% сумма 9 900 руб.
8. Учетная политика ООО «ЦОД-ХОЛДИНГ»:

Учет ведется в соответствии с законодательством бухгалтерского учета и Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Лимит основных средств 100 000,00 рублей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Списание МПЗ производится по средневзвешенной стоимости.

Организация создает следующие виды резервов:

8.1. Резерв под обесценение запасов создается по каждому наименованию запасов. Резерв создается с учетом требования рациональности бухучета, если суммы обесценения незначительны с точки зрения информации для пользователей. На обесценение проверяются только запасы, находящиеся на балансе организации свыше 180 дней.

8.2. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по итогам инвентаризации резерва и расчетов на конец отчетного периода, а кроме того, по итогам ежемесячной проверки резерва.

8.3. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

9. Система налогообложения: УСН с видом «доходы минус расходы» 15%, не является плательщиком НДС.
10. Начисленного налога и уплаченного:
  - в 2025 году
    - налог при упрощенной системе налогообложения: начислено - минимальный налог 18,00 руб., уплачено – 0,00 руб.
  - в 2024 году
    - налог при упрощенной системе налогообложения: начислено – 33 525,00 руб., уплачено – 39 221,00 руб
11. Численность 1 человек. Руководитель Солдатов Алексей Владимирович.
12. Заработная плата в 2025 г. не начислялась, не выплачивалась.
13. НДФЛ не начислялся.
14. Выплат по договорам ГПХ за 2025 год не осуществлялось.
15. Страховые взносы на заработную плату в 2025 не начислялись и не выплачивались.
16. Чистые активы выше уставного капитала, положительные.  
Налоговый убыток 381 тыс. руб. Бухгалтерский убыток 421 тыс. руб.  
Расхождение по прибыли бухгалтерской и налоговой обусловлено тем, что расходы по уплате процентов по заемным средствам в налоговом учете признается кассовым методом, а в бухгалтерском учете методом начисления.  
Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.  
В налоговом учете доходы признаются кассовым методом. Доходы в виде процентов по предоставленным займам и депозитам при исчислении налоговой базы составляют 2 тыс. руб., в бухгалтерском учете 4 тыс. руб. Задолженность по невыплаченным процентам отражена в балансе в составе прочих внеоборотных активов.
17. Основных средств нет. Амортизация не начисляется.
18. Запасы не приобретались.
19. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 отражена в оборотных финансовых активах и состоит из:
  - сальдо по ЕНС – 5 тыс. руб.
20. Выручка определяется по методу начисления, без НДС. В налоговом учете выручка определяется кассовым методом (УСН). Неоплаченной выручки нет. Просроченной задолженности нет.
21. НДС не начислялся, не уплачивался
22. Расходы в виде процентов по полученным займам при исчислении налоговой базы составляют 247 тыс. руб., в бухгалтерском учете 289 тыс. руб. Задолженность по невыплаченным процентам отражена в балансе в составе заемных средств.
23. В отчете о движении денежных средств поступления выручки и платежи поставщикам отражены с НДС, на основании права на упрощенные методы учета.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

А. В. Солдатов