

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ДИА.ЛОГ»

ИНН 1659187779

ОКПО 23431292

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности — частная

Адрес: 121205, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский,
территория инновационного центра «Сколково», б-р Большой, д. 42, стр. 1

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДИА.ЛОГ» (далее — Общество) осуществляет предпринимательскую деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Основной вид деятельности — **72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.**

Общество является **резидентом инновационного центра «Сколково»** и осуществляет деятельность в рамках реализации инновационного проекта в соответствии с требованиями действующего законодательства.

2. Основания и принципы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с требованиями:

- **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**, утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- **Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;**
- иных нормативных правовых актов РФ, регулирующих бухгалтерский учет.

Отчетность сформирована исходя из следующих допущений:

- непрерывности деятельности;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- полноты и существенности раскрытия информации;
- приоритета содержания перед формой.

Показатели приведены в тысячах рублей без десятичных знаков.

3. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года внеоборотные активы составили **294 тыс. руб.**

Методы учета:

- нематериальные активы учитываются по фактической стоимости приобретения и амортизируются линейным методом в соответствии с учетной политикой Общества;
- материальные внеоборотные активы отсутствуют.

4. Оборотные активы

Оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года составили **65 тыс. руб.**, в том числе:

- запасы — 31 тыс. руб.;
- денежные средства и денежные эквиваленты — 2 тыс. руб.;
- финансовые и другие оборотные активы (включая расходы будущих периодов) — 32 тыс. руб.

Методы учета: расходы будущих периодов признаются как активы и списываются в расходы равномерно по мере их фактического использования.

5. Собственный капитал

На 31 декабря 2025 года величина собственного капитала составляет **(233) тыс. руб.**

В составе капитала отражен непокрытый убыток — **(243) тыс. руб.**

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере **143 тыс. руб.**, рассчитанная по формуле:

Выручка (25) – Расходы по обычным видам деятельности (400) + Прочие доходы (569) – Прочие расходы (51) = Чистая прибыль (143) тыс. руб.

План по восстановлению капитала:

- Привлечение дополнительных инвестиций или субсидий для покрытия отрицательного капитала;
- Оптимизация расходов и повышение доходов от основной деятельности;
- Контроль дебиторской и кредиторской задолженности для поддержания ликвидности.

6. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства и иные долгосрочные обязательства отсутствуют.

7. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года составили **592 тыс. руб.**, в том числе:

- краткосрочные заемные средства — 68 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность — 524 тыс. руб.

Основную часть обязательств составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

8. Финансовые результаты

По итогам 2025 года финансовые результаты Общества:

- Выручка — 25 тыс. руб.;
- Расходы по обычным видам деятельности — 400 тыс. руб.;
- Прочие доходы — 569 тыс. руб.;
- Прочие расходы — 51 тыс. руб.;
- Чистая прибыль — 143 тыс. руб.

Финансовый результат отчетного периода сформирован преимущественно за счет прочих доходов.

9. Налог на прибыль и НДС

Общество применяет налоговые льготы для резидентов инновационного центра «Сколково»:

- освобождение от налога на прибыль организаций в соответствии с п. 3 ст. 7 Федерального закона № 244-ФЗ;
- освобождение от НДС в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1924.

В отчетном периоде налог на прибыль и НДС **не начислялся**.

10. Непрерывность деятельности

Руководство Общества считает допущение непрерывности деятельности обоснованным.

Несмотря на отрицательный капитал, компания продолжает осуществлять хозяйственную деятельность и планирует восстановление финансовой устойчивости в последующих периодах.

11. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ДИА.ЛОГ» за 2025 год.

Генеральный директор ООО «ДИА.ЛОГ»

/Алферов Дмитрий Александрович/

18 февраля 2026 г.

