

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДЕЙЛИВИТА»
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЙЛИВИТА».
- ИНН: 9728133588.
- ОКПО: Данные отсутствуют в отчетности.
- Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).
- Форма собственности (ОКФС): 16 (Частная собственность).
- Юридический адрес: 119421, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Обручевский, пр-кт Ленинский, дом 111, корпус 1, помещение 88.
- Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Томер Викас.
- Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным имуществом.
- Выручка за 2024-2025 годы отсутствует, т.к. компания находится на начальном этапе деятельности и ведет подготовку к запуску основных проектов.
- Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Приказа Минфина РФ № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

- Единица измерения: тыс. руб.
- Отчетная дата: 31 декабря 2025 г.
- Учетная политика: Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008.
- 3. Расшифровка основных показателей отчетности и анализ деятельности

В 2025 году деятельность Общества характеризовалась следующими показателями:

3.1. Структура имущества (Актив баланса)

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 18 287 тыс. руб., что на 5,4% ниже показателя предыдущего года (19 336 тыс. руб.).

- Внеоборотные активы (стр. 1150, 1170): У Общества отсутствуют материальные и нематериальные внеоборотные активы (0 тыс. руб.), компания не имеет дорогостоящего оборудования или нематериальных активов.
- Оборотные активы: Составляют всю сумму активов.
 - *Запасы (стр. 1210)*: Отсутствуют (0 тыс. руб.).
 - *Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250)*: Составляют 137 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (1 192 тыс. руб.). Снижение остатка денежных средств связано с финансированием текущих расходов.
 - *Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)*: Составляют основную долю активов — 18 150 тыс. руб. (99,2% от валюты баланса). Данный показатель остался практически на уровне прошлого года (18 144 тыс. руб.). Это финансовые вложения в текущую деятельность.

3.2. Источники формирования имущества (Пассив баланса)

- Капитал и резервы (стр. 1300): По состоянию на 31.12.2025 года непокрытый убыток составил -82 997 руб., что привело к отрицательной величине капитала (-72 997 руб.). Убыток увеличился по сравнению с прошлым годом (-33 739 руб.) на сумму чистого убытка, полученного в 2025 году. Отрицательная величина капитала свидетельствует о том, что обязательства Общества превышают стоимость его имущества.
- Долгосрочные обязательства (стр. 1410): Основным источником финансирования деятельности являются долгосрочные заемные средства. На 31.12.2025 года их сумма составляет 18 360 тыс. руб., что практически покрывает величину оборотных активов. За год сумма займов увеличилась почти вдвое (с 9 360 тыс. руб.), что указывает на привлечение дополнительного финансирования для покрытия убытков и поддержания текущей деятельности.

3.3. Финансовые результаты (Отчет о финансовых результатах)

- Выручка (стр. 2110): В 2024 и 2025 годах выручка от реализации отсутствует (0 тыс. руб.).
- Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): В 2025 году составили 3 950 руб., что сопоставимо с уровнем 2024 года (3 950 руб.). Это управленческие расходы.
- Прочие расходы (стр. 2350): Значительную долю затрат составляют прочие расходы. В 2025 году они выросли до 45 308 руб. против 29 789 руб. в 2024 году. Это расходами на обслуживание финансовых операций.
- Финансовый результат:
 - Чистый убыток за 2025 год составил 49 000 руб.
 - Чистый убыток за 2024 год составлял 34 000 руб.

4. Причины убыточности и оценка финансового состояния

Основной причиной убыточности деятельности является отсутствие выручки при наличии постоянных (административно-хозяйственных) и финансовых расходов.

5. События после отчетной даты

Отчетность утверждена единоличным решением учредителя 10 марта 2026 г. (дата подписания отчетности генеральным директором). Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не выявлено.

Генеральный директор
ООО «ДЕЙЛИВИТА»

_____ / Томер Викас /
«10» марта 2026 г.