

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Краткая характеристика организации:

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТАЛЬНАЯ ЛОГИКА"

Краткое наименование: ООО "СТАЛЬНАЯ ЛОГИКА"

Единственный участник с долей 100%: Пономаренко Дмитрий Александрович

Уставный капитал 10000 рублей

Генеральный директор: Пономаренко Дмитрий Александрович

Юридический адрес: 129226, Москва г, ул. Сельскохозяйственная, дом № 11, корпус 3, эт 1 пом II ком 2 (PM100)

Дата государственной регистрации: 21.09.2016, ОГРН 1165018055201, ИНН 5018186757, КПП 771701001

ОКВЭД2 (основной): 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Обособленных подразделений нет.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год - 4 чел.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 - 6 чел.

В Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства ООО «Стальная логика» внесено 10.10.2016 года как микропредприятие.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

ООО «Стальная логика» является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» с 02.10.2018, ОРН 1122303.

В 2025 году ООО «Стальная логика» использовало право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, предусмотренные статьями 145.1 и 246.1 Налогового кодекса Российской Федерации.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность:

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Стальная логика» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025:

3.1. Нематериальные активы:

ООО «Стальная логика» обладает самостоятельно созданными нематериальными активами в количестве 4 единицы, в т.ч.:

- Результат разработки общих принципов построения энтальпийной модели и алгоритмов определения температуры ванны на основе математического описания тепло- и массообменных сталеплавильных процессов и их реализация в виде опытной компьютерной программы (инновационная энтальпийная модель сталеплавильных процессов).

Первоначальная стоимость НМА - 2000 тыс руб.

- Результат разработки и опробования программного модуля расчета температуры и состава металла на базе энтальпийной модели для интеграции в промышленные АСУ ТП (линейка систем управления для сталеплавильных агрегатов на основе инновационной энтальпийной модели сталеплавильных процессов).

Первоначальная стоимость НМА – 6145 тыс руб.

- ТОВАРНЫЙ ЗНАК (ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ) СТАЛЬНАЯ ЛОГИКА, первоначальная стоимость НМА – 73 тыс руб.

- ТОВАРНЫЙ ЗНАК (ЗНАК ОБСЛУЖИВАНИЯ) STEEL LOGIC, первоначальная стоимость НМА – 126 тыс руб.

Итого суммарно первоначальная стоимость указанных НМА – 8344 тыс руб.

Программное обеспечение в бухгалтерском учете не амортизируется по причине неопределенности срока полезного использования моделей.

Товарные знаки в бухгалтерском учете амортизируются, способ начисления амортизации – линейный.

На 01.01.2025 накопленная амортизация по товарным знакам составляла - 84 тыс руб.

За 2025 год амортизация товарных знаков составила - 21 тыс руб.

Итого на 31.12.2025 амортизация по товарным знакам составляет - 105 тыс руб.

По строке 1110 актива баланса отражена стоимость НМА за вычетом накопленной амортизации: 8344 тыс руб - 105 тыс руб = 8239 тыс руб.

3.2. Запасы:

ООО «Стальная логика» оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, резервы под обесценение запасов не создает.

На 31.12.2025 в отчетности отражены накопленные запасы, часть которых будет списана при закрытии действующего договора с заказчиком, другая часть относится к проектам будущих договоров.

Структура запасов: амортизация НМА, оплата труда, страховые взносы, прочие расходы, материальные расходы.

На 01.01.2025 сальдо запасов составляло - 2229 тыс руб.

За 2025 год накоплено запасов - 42 тыс руб.

Итого на 31.12.2025 сальдо запасов составляет – 2271 тыс руб.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы:

Отражены авансы выданные поставщикам работ/услуг (краткосрочная дебиторская задолженность).

3.4. Капитал:

На 31.12.2025 отражено сальдо 2948 тыс. руб по счетам:

80 (Уставный капитал) – 10 тыс. руб

84.02 (Убыток подлежащий покрытию) – 2958 тыс. руб

За 2025 год убыток увеличился на 252 тыс. руб по причине того, что не был закрыт действующий договор с Заказчиком.

3.5. Долгосрочные заемные средства:

Отражены долгосрочные инвестиционные займы от Учредителя (беспроцентные, оплата за пользование средствами будет производиться в будущем в % от полученной прибыли).

3.6. Краткосрочные заемные средства:

Отражены краткосрочные беспроцентные займы от Учредителя

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность:

Отражены:

авансы полученные от Заказчика - 5920 тыс руб)

задолженность по выплате зарплаты генеральному директору - 64 тыс руб
прочие расчеты с кредиторами - 121 тыс руб
будущий НДС по невыплаченной на 31.12.2025 зарплате - 10 тыс руб

3.8. Другие краткосрочные обязательства:

Отражены доходы будущих периодов (счет 98) в сумме 5273 тыс руб, определенные ранее на дату принятия к учету НМА, созданных за счет целевого финансирования.

Доход возникнет в будущем при передаче, продаже либо списании двух не амортизируемых в бухгалтерском учете НМА, созданных за счет средств целевого финансирования и указанных в п.3.1 пояснений.