Общество с ограниченной ответственностью
ООО «Стикерплейс»
ИНН 7728346230, КПП 772801001
119421, Город Москва, ул. Новаторов, дом 36, корпус 5, квартира 2

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью ООО «Стикерплейс»

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Стикерплейс " (далее – Общество) создано на основании Протокола об учреждении от 12.08.2016 г.

Общество зарегистрировано 12.08.2016.

ОГРН: 1167746761467

ИНН 7728346230 КПП 772801001

Юридический адрес: 119421, город Москва, ул.Новаторов, дом 36, Корпус 5, квартира 2

Фактический адрес: 119421, город Москва, ул.Новаторов, дом 36, Корпус 5, квартира 2

Исполнительным органом Общества на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности является Ликвидатор – Трокель Елена Владимировна

Размер уставного капитала Общества 14 964,50р.

Учредителями Общества являются:

Учредитель	Доля в уставном капитале, %
Никифоров Андрей Владимирович	23,38 %
Казанцев Илья Андреевич	62,62 %
ООО «ФРИИ»	14 %

Основной вид деятельности Общества – 62.01. Разработка компьютерного программного обеспечения

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 0 (ноль) человек, на конец 2025 г. общая численность сотрудников – 0 (ноль) человек.

Общество поставлено на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №28 по г. Москве.
Общество применяет общую систему налогообложения.
Общество является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность как единая система данных об имущественном и финансовом положении Общества, а также о результатах его хозяйственной деятельности составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с действующими правилами в Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральный стандартом бухгалтерского учета "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с заключенным договором. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии программы 1С Предприятие 8.3
Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках. Все пояснения представлены в тысячах рублей.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Материально производственные запасы, незавершенное производство

Материалы и товары, приобретаемые для использования и реализации, учитываются по покупной стоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без использования счетов бухгалтерского учета 15 и 16. 4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом методом средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и списывается на финансовые результаты Общества.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность должна отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- в отношении задолженности по выданным займам учитываются результаты оценки.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва по сомнительной задолженности утверждается руководителем Общества.

Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Накопленные управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств за отчетный год составляет не менее 10%.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. По строке 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы" отражено в том числе:

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	Сумма, тыс. руб.		
Отложенный налоговый актив	-	7 016	5 636
Итого	-	7 016	5 636

3.2. По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражено в том числе:

Финансовые и другие оборотные активы	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	Сумма, тыс. руб.		
Расчеты по налогам и сборам	11	11	24
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	20
ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	Сумма, тыс. руб.		

НДС по приобретенным ценностям	-	-	11
Итого	11	11	55

3.3. По строке 1300 "Капитал" отражено в том числе:

Капитал	На 31 декабря (тыс.руб)		
	2025 года	2024 года	2023 года
Уставный капитал	15	15	15
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(4)	6 449	4 905
Итого	11	6 464	4 920

3.4. По строке 1410 "Долгосрочные заемные средства" отражено в том числе:

Долгосрочные заемные средства	На 31 декабря (тыс.руб)		
	2025 года	2024 года	2023 года
ИП Казанцев И.А. Договор займа №0408 от 04.08.2017г. Срок погашения: 2023 г. Процентная ставка: без процентов	-	167	167
ИП Казанцев И.А. Договор займа №1 от 23.10.2018г. Срок погашения: 2023 г. Процентная ставка: без процентов	-	340	340
ИП Никифоров А.В. Договор займа №01-1/20 от 27.10.2020г. Срок погашения: 2024 г. Процентная ставка: без процентов	-	16	16
ИП Никифоров А.В. Договор займа №6н от 09.09.2016г. Процентная ставка: без процентов	-	15	15
ООО Уайт Договор займа от 29.07.2024г. Процентная ставка: без процентов	-	25	-
Итого	-	563	538

3.5. По строке 1510 "Краткосрочные заемные средства" отражено в том числе:

Краткосрочные заемные средства	На 31 декабря (тыс.руб)		
	2025 года	2024 года	2023 года
ООО «РБ Капитал» Договор займа №5/17-ДЗ от 26.04.2017г. Срок погашения: 2018г. Процентная ставка: 18%	-	-	233
Итого	-	-	233

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. По строке 2340 «Прочие доходы» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Прочие внереализационные доходы	563	233
Итого	563	233

4.2. По строке 2350 «Прочие расходы» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Расходы на услуги банков	-	(2)
Прочие внереализационные расходы	-	(31)
Итого	-	(33)

4.3. По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)
Текущий налог на прибыль		(23)
Отложенный налог на прибыль	(7 016)	1 380
Итого	(7 016)	1 357

По результатам отчетного периода получен финансовый результат - убыток в размере 6 453 тыс. руб.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Ликвидатора.

За отчетный период основному управленческому персоналу начисления не производились.

6. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и не раскрывает информацию о связанных сторонах.

7. Оценочные резервы

Оценочные резервы у Общества отсутствуют.

8. Сомнительная задолженность

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

9. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства на 31.12.2025 отсутствуют.

10. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

11. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы либо обязательства на отчетную дату.

12. Непрерывность деятельности

Убыток, полученный на 31.12.2025 г., составляет 6 453 тыс. руб.

За отчетный период деятельность не велась, хозяйственные операции отсутствовали. Данная ситуация связана со сложными экономическими факторами.

13. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев.

Ликвидатор Трокель Е.В.

«18» марта 2026 года.

М.П.