

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТАРПИКС» / ООО «СТАРПИКС»

ИНН/КПП, ОГРН: 7807402159 /780701001 1257800083881

Юридический адрес: 198515, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Поселок Стрельна, ш Красносельское, дом 10, строение 1

Основной ОКВЭД: 72.19.9 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
прочие, не включенные в другие группировки

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 3 чел.

Обособленные подразделения: отсутствуют

• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Осипов Антон Михайлович 100 % 10 000 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация: не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Осипов Антон Михайлович
действует на основании Устава/Решение №1 от 05 сентября 2025

Главный бухгалтер: Осипов Антон Михайлович
назначен(а) приказом № 1 от 16.09.2025

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения: доходы

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

При объекте «Доходы»:

- 6 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется: линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Поступлений или выбытий основных средств в 2025 году: отсутствовали

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке.

На 31.12.2025 в балансе по строке 1170 отражены вложения в нематериальные активы

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов:

не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам:

не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

• по налогам и сборам;

• по оплате труда и страховым взносам;

• с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

- обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Налог УСН за 2025 год отсутствует. Организацией был получен грант на безвозмездной основе по Договору 7ГС1ПромС21/106639 от 15.10.2025 в целях реализации результата федерального проекта «Содействие проведению научно-исследовательских и опытно конструкторских работ в гражданских отраслях промышленности» государственной программы Российской Федерации «Научно-технологическое развитие Российской Федерации». В Доходах не учитывается. В связи с этим, заполнен соответствующий раздел Декларации УСН (Раздел 3). А также отражен в бухгалтерском балансе. Других доходов в 2025 году не было.

13. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

нет арендованных помещений и оборудования

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

отсутствуют

Бенефициаром компании является Осипов Антон Михайлович, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 198515, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Поселок Стрельна, ш Красносельское, дом 10, строение 1

Выплата дивидендов в 2025 году:

не производилась

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

Организацией был получен грант на безвозмездной основе по Договору 7ГС1ПромС21/106639 от 15.10.2025 в целях реализации результата федерального проекта «Содействие проведению научно-исследовательских и опытно конструкторских работ в гражданских отраслях промышленности» государственной программы Российской Федерации «Научно-технологическое развитие Российской Федерации». В сумме 2 000 000 руб.

В связи с получением гранта, организация применяет ПБУ 13/2000 ведет отдельный учет, отражает получение и использование целевых средств на специальных счетах учета.

Таким образом, в балансе за 2025 год:

-Затраты из средств гранта отнесены на создание НМА за счёт гранта (счет 08) и отражены по строке 1170

-Остатки денежных средств организации (счет 51) отражены по строке 1250

-Затраты за счет средств гранта, в виде заработной платы, страховых взносов, работ по созданию НМА списаны и учтены в составе прочих доходов, сформирован финансовый результат и отражен по строке 1300

- Остаточные средства по гранту отражены по строке 1520 в сумме 1 332 339 руб.(сальдо счета 86) и соответствует остатку Декларации УСН Раздел 3. Также в строке 1520 отражены суммы задолженности по заработной плате и страховым взносам, налогам в сумме 302 598 руб., общая сумма 1 634 937 соответствует показателю строки 1520

В отчете о финансовых результатах отражен финансовый результат в виде понесенных расходов за счет средств гранта в текущем периоде.

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Генеральный директор _____/Осипов А.М./

Дата составления: «18 » Марта 2026 г.