

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "Стереотаргет"

ИНН 7802935361 , КПП 780101001, ОГРН 1237800005090

199106, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гавань, пл Морской Славы, Дом 1, Литера А, помещ. 3-Н

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Стереотаргет" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (код ОКВЭД 72.19)

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к ним.

5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе

объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

В организации отсутствуют собственные основные средства.

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

У организации отсутствуют запасы.

7. Обязательства

Кредиторская задолженность в сумме 5080,00 тыс.руб. представлена задолженностью по полученным целевым средствам в сумме 5000,00 тыс.руб. - гранты из ФГБУ «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере», которые будут направлены в 2026г. на исполнение договора о предоставлении средств юридическому лицу на безвозмездной основе в форме Гранта, на выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР).

Долгосрочные заемные средства в сумме 2917,00 тыс.руб. представлены беспроцентными заемными средствами от учредителя, в том числе 1500,00 на софинансирование договора о предоставлении средств юридическому лицу на безвозмездной основе в форме Гранта, на выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР).

Налоговая задолженность перед бюджетом отсутствует.

8. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка от реализации в 2025г. отсутствует, в связи с отсутствием дополнительных контрактов. Расходы в размере 1043,00 тыс.руб. являются расходами по обычным видам деятельности, связанными с подготовительными работами на получение и дальнейшее исполнение Гранта.

9. Резервы по сомнительным долгам.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

За 2025год резерв по сомнительным долгам не формировался, в связи с отсутствием таковой задолженности.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000,00 руб.

Единственным учредителем является Песков Виктор Александрович.

11. Органы управления

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Песков Виктор Александрович.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Песков В.А.

Песков В.А.

