Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Таргет Прожект»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Таргет Прожект» за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Общая информация

1.1. Сведения об обществе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Таргет Прожект»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Таргет Прожект» (далее - Общество)

Местонахождение: г. Москва

Юридический адрес: 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 12, помещ. 10/45

Дата государственной регистрации: 16.12.2015

ОГРН 5157746168762

ИНН/КПП 7703403729/770301001

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставный капитал Общества составляет 5 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 размер Уставного капитала Общества не изменялся.

1.2. Сведения об органах управления

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом − Генеральным директором.

Генеральным директором Общества является Егоров Олег Игоревич.

Участником Общества по состоянию на 31.12.2025 является ООО «Управляющая компания АРТЕС».

Конечным бенефициаром является Зиновьев Алексей Владимирович (ИНН 390804782681).

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Деятельность холдинговых компаний – ОКВЭД 64.20.

3. Информация об учетной политике

3.1. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущение имущественной обособленности – это значит, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущение непрерывности деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н, и иными действующими Положениями и Федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является упрощенной, поскольку Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Все суммы в бухгалтерской (финансовой) отчетности указаны в тысячах российских рублей, числовые показатели, имеющие отрицательные значения, показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется автоматически, пустые строки оставлены с прочерками.

3.3. Информация об изменениях учетной политики отчетного года

В учетную политику на 2025 год внесены изменения в связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

В случае внесения поправок в законодательство в течение 2026 года учетная политика будет изменена или дополнена.

3.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относится актив, удовлетворяющий условиям п. 2 ПБУ 19/02.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3.5. Доходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от вложения в уставный капитал другой компании.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и (или) величине дебиторской задолженности.

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются управленческие расходы, связанные с ведением основного вида деятельности Общества.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества

4.1. Информация о денежных средствах

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке.

4.2. Информация о финансовых и других внеоборотных активах

В составе внеоборотных активов Общества по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены отложенные налоговые активы и финансовые вложения в уставный капитал другой компании.

Финансовых вложений, находящихся в залоге или переданных в оперативное управление, нет.

4.3. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Вся задолженность считается краткосрочной. Просроченной задолженности нет.

4.4. Информация о доходах по обычным видам деятельности Общества

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от вложений в уставный капитал другой компании.

В течение 2024 и 2025 годов Обществом получена выручка, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах.

4.5 Информация о расходах по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются управленческие расходы, связанные с ведением основного вида деятельности Общества.

Расходы по обычным видам деятельности отражены Обществом по строке 2120 отчета о финансовых результатах.

5. Информация о непрерывности деятельности

В отчетном и предыдущих периодах Обществом получена прибыль, чистые активы Общества имеют положительное значение.

Общество погашает кредиторскую задолженность в надлежащие сроки.

Экономически нерациональные долговые обязательства не наблюдаются.

Потеря ключевого управленческого персонала не наблюдается.

Ключевые клиенты Общества сохранены.

Намерение руководства ликвидировать Общество или прекратить его деятельность отсутствует.

Зависимость от успешного выполнения конкретного проекта отсутствует.

Таким образом, Общество считает, что в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом в долгосрочной перспективе, оно способно и будет осуществлять свою деятельность и выполнять свои обязательства.

Генеральный директор Егоров Олег Игоревич