

**Пояснения
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТАРГЕТ» (ООО «ТАРГЕТ»).

ОГРН – 1057811199907, ИНН 7838326959, КПП - 783901001

Место нахождения: 190005, город Санкт-Петербург, ул. 3-Я Красноармейская, дом 12, литер А, помещение 1Н, кабинет 5.

Дата государственной регистрации – 23.06.2005

Основной вид деятельности – Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием. ОКВЭД 74.1.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками Общества являются:

- Гордеева Ия Алексеевна — доля 50%;
- Николаев Алексей Анатольевич — доля 50%.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор — Гордеева Ия Алексеевна.

ООО «ТАРГЕТ» относится к субъектам малого предпринимательства. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством РФ не проводится.

2. Учетная политика

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с ФСБУ 1/2022, ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022 и иными действующими нормативными актами.

Метод учета: Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Основные средства (ФСБУ 6/2020):

- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.
- Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.
- Лимит стоимости объектов для признания в составе материально-производственных запасов (МПЗ) установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Объекты стоимостью ниже данного лимита списываются на затраты единовременно при вводе в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019):

МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости. При выбытии запасов их стоимость определяется методом оценки по стоимости единицы запаса.

Дебиторская задолженность (ФСБУ 14/2022):

Дебиторская задолженность отражается по фактической сумме задолженности. При наличии объективных признаков обесценения (нарушение сроков оплаты, финансовые трудности контрагента) создается резерв по сомнительным долгам. На отчетную дату признаки обесценения отсутствуют, резерв не создавался.

Доходы и расходы (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 14/2022):

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полной сумме в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их возникновения.

Налоговый учет: В целях исчисления налоговой базы по УСН применяется кассовый метод учета доходов и расходов (гл. 26.2 НК РФ).

3. Показатели бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 6 660 тыс. руб.

Актив:

Основные средства – 3 123 тыс. руб.

1. Основные средства													
1.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	3 198	-	-	(75)	-	-	-	-	3 198	(75)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 198	-	-	(75)	-	-	-	-	3 198	(75)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 198	-	-	(3 198)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	3 198	-	-	(3 198)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Денежные средства — 69 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы — 3 468 тыс. руб.,

в том числе:

- расходы будущих периодов – 3 тыс. руб.
- дебиторская задолженность — 3 465 тыс. руб.

2. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 379	-	2 588	-	(3 501)	-	-	3 485	-
	За 2024 г.	5 556	-	575	-	(1 752)	-	-	4 379	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	303	-	528	-	(283)	-	-	566	-
	За 2024 г.	307	-	269	-	(273)	-	-	303	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	281	-	-	-	(281)	-	-	-	-
	За 2024 г.	499	-	275	-	(493)	-	-	281	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 890	-	2 062	-	(2 690)	-	-	2 062	-
	За 2024 г.	3 480	-	-	-	(790)	-	-	2 690	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	41	-	(41)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	67	-	-	-	(67)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	67	-	-	-	-	67	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	-	-	(2)	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 033	-	-	-	(198)	-	-	835	-
	За 2024 г.	1 229	-	-	-	(198)	-	-	1 033	-
Итого	За 2025 г.	4 379	-	2 588	-	(3 501)	-	-	3 485	-
	За 2024 г.	5 556	-	575	-	(1 752)	-	-	4 379	-

Пассив:

Капитал — 4 811 тыс. руб.,

в том числе:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль — 4 801 тыс. руб.

Кредиторская задолженность — 1 849 тыс. руб.

3. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 268	1 793	-	(2 212)	-	1 849	
	За 2024 г.	2 864	2 214	-	(2 811)	-	2 268	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 438	13	-	(1 438)	-	13	
	За 2024 г.	305	1 438	-	(305)	-	1 438	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	763	1 754	-	(763)	-	1 754	
	За 2024 г.	2 470	763	-	(2 470)	-	763	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	31	27	-	-	-	57	
	За 2024 г.	8	-	-	22	-	31	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	1	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36	-	-	(11)	-	25	
	За 2024 г.	27	13	-	(3)	-	36	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	55	-	-	(55)	-	-	
Итого	За 2025 г.	2 268	1 793	-	(2 212)	-	1 849	
	За 2024 г.	2 864	2 214	-	(2 811)	-	2 268	

Просроченная задолженность отсутствует.

4. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2025 год составила 2 542 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности — 2 629 тыс. руб.

в том числе:

- Себестоимость продаж – 2 018 тыс. руб.
- Управленческие расходы – 611 тыс. руб.

Прочие доходы – 1 919 тыс. руб.

Прочие расходы — 35 тыс. руб.

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН (7%) - 57 тыс. руб.

По итогам 2025 года получена прибыль в размере 1 740 тыс. руб.

Прочие доходы в сумме 1 919 тыс. руб. представлены субсидией, полученной на возмещение фактически понесенных затрат на закупку оборудования зарядной инфраструктуры по Соглашению от 30.11.2025 №020-11-2025-988.

5. Финансовое положение

Организация ведет хозяйственную деятельность в обычном режиме. Признаков неплатежеспособности не выявлено.

Все обязательства, включая расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, исполняются своевременно.

Генеральный директор ООО «ТАРГЕТ»

Гордеева Ия Алексеевна

30 марта 2026 г.