

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью "Предприятие 2.0" (ООО «Предприятие 2.0»)

ИНН 7805641049 , КПП 780501001, ОГРН 1147847018549

Адрес: 198095, Санкт-Петербург г, ул Маршала Говорова, д. 37, литера А, помещ. 1-Н №309

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Предприятие 2.0» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность работников в 2025 г-3 чел.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шаповалов Андрей Юрьевич доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Шаповалов Андрей Юрьевич (Решение № 1 от 23.01.2014, бессрочно).

Главный бухгалтер — Шаповалов Андрей Юрьевич

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 и отраслевыми 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02— Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

### **3. Учетная политика**

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По договору аренды № Договор аренды № 31/2005 от 05.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: , Санкт-Петербург г, ул Маршала Говорова, д. 37, литера А, помещ. 1-Н №309

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### **8. Капитал и расчеты с участниками**

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались

## ПОЯСНЕНИЯ:

### Денежные средства

Период		2024 г	2025 г
<b>Остаток денежных средств на начало периода, тыс. руб</b>		<b>510</b>	<b>533</b>
<b>Поступило денежных средств за период, в т.ч</b>		<b>6 149</b>	<b>7 319</b>
1	Поступление от покупателей и заказчиков за товары и услуги	6 149	6 834
2	Возврат от поставщиков	0	102
3	Возврат денежных средств с депозита	0	383
4	Прочие расчеты с контрагентами	0	0
<b>Списано денежных средств за период, в т.ч</b>		<b>6 126</b>	<b>7 810</b>
1	Расчеты с поставщиками товаров и услуг	5 732	4 142
2	Возврат покупателям	0	0
3	Размещение депозита	0	382
4	Расчеты с бюджетом	288	1 149
5	Выплата заработной платы	71	2 114
7	Прочие расчеты с контрагентами	35	23
<b>Остаток денежных средств на конец периода, тыс. руб</b>		<b>533</b>	<b>42</b>

### 11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 21 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "Предприятие 2.0

А.Ю. Шаповалов