Общество с ограниченной ответственностью " ПАПАИ СОФТ"

ИНН: 7810978753 КПП: 781001001 ОГРН: 1257800037230
Адрес: 196158, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗВЕЗДНОЕ, УЛ ЛЕНСОВЕТА, Д. 76, ЛИТЕРА А, КВ. 76

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 62.01
В отчетном периоде Общество осуществляло: Разработку компьютерного программного обеспечения
Предполагается осуществление данного вида деятельности и после 31.12.2025г.

2. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились, на следующий год внесение изменений в учетную политику не запланированы.
Как микропредприятие организация при ведении бухгалтерского учета не применяет нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:
ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
ФСБУ 5/2019 "Запасы"
ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В состав годовой бухгалтерской отчетности включает бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, составленные по упрощенным формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023.
Основные положения применяемой учетной политики:

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В составе финансовых вложений учитываются депозиты на срок размещения более 12 месяцев.

2.4 Дебиторская задолженность

В случае наличия информации с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ставшие известными значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.5 Доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные реализацией товаров. Выручка признается на дату отгрузки товаров.
Остальные доходы организации являются прочими поступлениями.
В частности, к прочим доходам относятся:
-Проценты, полученные по договору займа;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества;
- Списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности (невостребованная по акту сверки);
- прочие доходы (поступления);

2.6 Расходы

Расходами от обычных видов деятельности являются:
- себестоимость реализованных товаров;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств;
- аренда помещений и оборудования;
- командировочные и представительские расходы;
- консультационные услуги, аудиторские услуги, юридические услуги;
- страхование гражданской и иной ответственности;
- услуги связи и Интернет;
- обучение персонала;

Остальные расходы являются прочими расходами.
В частности, к прочим расходам относятся:
-проценты за пользование кредитами и займами;
- услуги банка;
- штрафы за невыполнение договорных обязательств;
-расходы от реализации ОС и прочего имущества;
- прочие непроизводственные расходы;

В Отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных работ (товаров, услуг), с отражением коммерческих расходов и прочие расходы. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются непосредственно на себестоимость продаж.

2.7 Займы и кредиты

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8.Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3-х месяцев.

3. Нематериальные активы

Своими силами НМА не создавались. НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, нет. Незаконченных операций в отношении капвложений в НМА нет. Раздел 3 пояснений не заполняется.

4. Основные средства

Основные средства не приобретались, незаконченных капитальных вложений нет, раздел 4 пояснений не заполняется.

5. Финансовые вложения

Общество не учитывает на балансе финансовые вложения. Разделе 5 пояснений таблицами не заполняется.

6. Запасы

Запасы не приобретались. Раздел 6 пояснений таблицами не заполняется

7. Дебиторская задолженность

Вся задолженность считается краткосрочной. Раздел 7 пояснений представлен в составе таблиц 7.1

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г	-	-	738	-	-	-	-	-	738	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Расчеты по ЕНС	За 2025г.	-	-	2	-		-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	738	-	-	-	-	X	738	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

8. Обязательства

В отчетном периоде полученные обязательства отсутствуют.

9. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде полученные и выданные обязательства отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Представлены в таблице 10. Все затраты, в течение года были списаны в дебет счета 90 "Продажи".

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3136	-
Итого по элементам	3136	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3136	-

11. Государственная помощь

В отчетном периоде бюджетные средства в виде государственной помощи не привлекались.

12. Иная информация, предусмотренная пп. "в", "г", "е", "и" п. 46, п. 47

Федерального стандарта бухгалтерского учетаФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)

12.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (Десять тысяч) руб.
Структура уставного капитала (руб.)

N п/п	Полное наименование	Уставный капитал	
		Сумма	Доля, %
1.	Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, единоличный исполнительный орган, генеральный директор, Бутенков Юрий Игоревич	5000	50
2.	Бенефициарный владелец, контролирующий Общество Полухин Сергей Николаевич	5000	50
	Итого:	10 000	100

12. 2. Краткая характеристика размеров и структуры организации

Общество является вновь созданным, дата регистрации 21 апреля 2025г. Общество является субъектом МСП.
Численность сотрудников Общества 0 человек.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (руб. коп.):

Наименование показателя	**на 31.12. 2025 г.**	**на 31.12. 2024 г.**	**на 31.12. 2023 г.**
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	352	-	-

Итого	**352**	-	-

Денежных средств, ограниченных в использовании, нет.

12.3. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

12.4. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия в пояснениях, на отчетную дату у Общества отсутствовали.

12.5. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль размере **81** тыс. руб.
События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

12.6. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.
Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Генеральный директор _____ Бутенков Юрий Игоревич
(расшифровка подписи)

26 марта 2026г.