ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету АО «ВИСОФТ» за 2023 год

Информация об организации

Акционерное общество «ВИСОФТ» (АО «ВИСОФТ»), ИНН 9703115080, КПП 770301001, ОГРН 1227700701040
Юридический адрес: 123112, г. Москва, Вн.тер.г. Муниципальный округ Пресненский, набережная Пресненская, дом 10, строение 2, эт. 18, пом. 169
Ф.И.О. руководителя организации: Валиахметова Анжэла Ринатовна, ИНН 370252684993
Ведение бухгалтерского учета осуществляет сторонний исполнитель на основании Договора об оказании бухгалтерский услуг от 11.11.2022 № 1/БУ-11-11-22
Размер уставного капитала – 10 000 руб.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 100 штук
– в том числе количество обыкновенных акций – 100 штук
Номинальная стоимость обыкновенной акции – 100 руб.
Все акции общества являются именными, бездокументарными
Держатель реестра акционеров общества – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ВТБ РЕГИСТРАТОР, ИНН 5610083568, ОГРН 1045605469744
Основным видом деятельности организации является:
62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения

1. Организационная часть

1. Ответственным за ведение бухгалтерского учета в организации является руководитель. Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляет сторонний исполнитель на основании договора (Основание: ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).
2. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.
3. Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с применением программы 1С:Бухгалтерия (Базовая).
4. Для ведения бухгалтерского учета применяются:
– метод начисления, при котором доходы и расходы учитываются по факту совершения операции;
– унифицированные формы первичных документов бухгалтерского учета, утвержденные Приказом Минфина России от 15.12.2010 № 173н;
– другие унифицированные формы первичных документов (в случае их отсутствия в Приказе Минфина России № 173н);
– самостоятельно разработанные организацией формы документов, содержащие обязательные реквизиты, предусмотренные ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ (Основание: ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ).
5. Данные проверенных и принятых к учету первичных документов систематизируются в хронологическом порядке и отражаются накопительным способом в регистрах бухгалтерского учета, составленных по унифицированным формам, утвержденным Приказом Минфина России № 173н и другими нормативными документами, а также в регистрах, разработанных организацией самостоятельно (Основание: ч. 5 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ).

6. Регистры бухгалтерского учета распечатываются на бумажных носителях с периодичностью 1 раз в квартал.
7. Хранение первичных документов и бухгалтерских регистров организации осуществляется в течение сроков, установленных разд. 4.1 Перечня типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков хранения, утвержденного Приказом Минкультуры России от 25.08.2010 № 55.
8. При отражении операций на счетах бухгалтерского учета применяется корреспонденция счетов, предусмотренная Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 № 94н.
9. Лимит остатка кассы утверждается отдельным приказом руководителя организации (Основание: Приложение «Определение лимита остатка наличных денег» к Положению Банка России от 12.10.2011 № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации»).
10. Выдача наличных денежных средств под отчет производится в соответствии с Положением о выдаче под отчет денежных средств, составлении и представлении отчетов подотчетными лицами.
11. Для проведения инвентаризаций и мероприятий внутреннего финансового контроля в организации создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия. Состав комиссии устанавливается ежегодно отдельным приказом руководителя организации (Основание: ст. 19 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 2.2 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49).

2. Общие положения

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», не является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, являясь открытым акционерным обществом, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

– Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

(Основание – п. 3 ПБУ 8/2010);

– Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

(Основание – п. п. 1, 2 ПБУ 18/02).

3. Структура баланса

Активы баланса по состоянию на 31.12.2023 активы баланса составляют 8 070,0 тыс. руб.

3.1. По состоянию на 31.12.2023 внеоборотные активы (Нематериальные активы) предприятия составляют 5 993,0 тыс. руб. или 74,3% валюты баланса.

3.2. В состав оборотных активов в общем размере 2 077,0 тыс. руб., что составляет 25,7% валюты баланса, включены:

– запасы – 8,9 тыс. руб.;

– дебиторская задолженность – 78,8 тыс. руб.

– денежные средства на р/счете организации – 1 989,4 тыс. руб.

Пассивы баланса по состоянию на 31.12.2023 составили 8 070 тыс. руб. и уменьшились по сравнению с предыдущим годом на 112 977 тыс. руб.

3.3. Капиталы и резервы (ст.1300), отраженные в 3 Разделе баланса составляют минус 3 646,0 тыс. руб., в том числе:

Уставный капитал (ст.1310) не изменился по сравнению с предыдущим годом и составляет 10 тыс. руб. или 0,1% валюты баланса;

По итогам финансово-хозяйственной деятельности 2023 года получен *убыток,* который по состоянию на 31.12.2023 составил 3 656,0 тыс. руб. (ст.1370)

3.4. Долгосрочные заемные средства (ст.1410), предоставленные акционерами общества для ведения финансово-хозяйственной деятельности, составили на конец отчетного года 11 560,0 тыс. руб., включают задолженность по договорам займов:

Степанов Сергей Витальевич	2 000 000,00
Договор беспроцентного целевого займа от 01.12.2022	2 000 000,00
Ушмодин Алексей Витальевич	9 560 000,00
Договор беспроцентного целевого займа от 01.12.2022	1 500 000,00
Договор беспроцентного целевого займа от 04.05.2023	1 500 000,00
Договор беспроцентного целевого займа от 06.09.2023	6 560 000,00
Итого	**11 560 000,00**

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (ст.1520) составила на конец отчетного года 156,0 тыс. руб. или 1,9% валюты баланса. Включает в себя задолженность, отраженную по К 60, 76, 68, 69,70,71 счетов:

отраженная по К 60:

– ИП Охотникова Е.Г., Договора об оказании бухгалтерский услуг от 11.11.2022 **№ 1/БУ-11-11-22** – 100,0 тыс. руб.;

– ООО «ЯНДЕКС.ОБЛАКО», ЛСО-5012844878-1 – 54,2 тыс. руб.

Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2023 года нет, вся задолженность является сложившейся в результате деятельности в текущем году.

4. Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы по состоянию на 01.01.2024 имеют отрицательное значение и составляют ***минус 3 646 тыс. руб***.

5. Анализ основных финансовых результатов

Выручка от основной производственной деятельности в 2023 году составляет 188,8 тыс. руб.

Валовая прибыль в 2023 году составила 188,8 тыс. руб.

В состав управленческих расходов в общем размере 2 794,7 тыс. руб., включены:

Статьи затрат	Сумма, руб.
Расходы на АРЕНДУ ПОМЕЩЕНИЯ	280 000,00
Расходы на БУХОБСЛУЖИВАНИЕ	425 000,00
Расходы на ДИЗАЙН ВИЗИТКИ	2 500,00
Расходы на МАРКЕТИНГ и РЕКЛАМУ	1 058 800,00
Расходы на ОНЛАЙН-КАССУ	24 840,00
Расходы на РЕКЛАМУ	689 916,90
Расходы на СОДЕРЖАНИЕ САЙТА	52 500,00
Услуги ВТБ РЕГИСТРАТОРА	24 100,00
Услуги КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ	235 000,00
Прочие затраты	2 000,00
Итого	**2 794 656,90**

Убыток от продаж по основной деятельности предприятия составил 2 606,0 тыс. руб.

По строке 2350 в составе прочих расходов в общей сумме 133,0 тыс. руб. отражены:

– расходы на услуги банков – 131,7 тыс. руб.;

– начисленные штрафные санкции – 0,5 тыс. руб.

Таким образом, убыток организации до налогообложения по итогам отчетного года составил 2 739 тыс. руб.

По стр.2460 «Отчета о финансовых результатах» в сумме 2 тыс. руб. отражен начисленный за 2023 год налог по УСНО.

Общий финансовый результат по итогам 2023 года отражен в строке 2400 «Отчета о финансовых результатах» и составил минус 2 741 тыс. руб.

6. Состав основных средств

Основные средства в 2023 году на балансе организации отсутствуют.

7. Оценочные обязательства и резервы

В 2023 году оценочное обязательство по оплате очередных отпусков, резерв по сомнительным долгам и резерв под снижение стоимости МПЗ не формировались.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствует.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%, среднесписочная численность за 2023 год – 1 человек, списочная численность на 01.01.2024 – 1 чел.

Среднемесячная начисленная зарплата — 87,5 тыс. руб.

9. Взаимосвязанные лица

9.1. Список взаимосвязанных лиц по состоянию на 31.12.2023

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество для физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Ушмодин Алексей Витальевич	---------*	Лицо осуществляет полномочия Председателя Совета директоров АО «ВИСОФТ» Лицо имеет право распоряжаться 67% от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «ВИСОФТ»	67%	67%
2	Степанов Сергей Витальевич	---------*	Лицо имеет право распоряжаться 33% от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «ВИСОФТ»	33%	33%

**Согласие физических лиц на указание места жительства не получено*

9.2. Операции со взаимосвязанными лицами

В отчетном году финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между взаимосвязанными лицами.

9.3. Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров и акционерам

В 2023 году акционерам Общества дивиденды не выплачивались.

9.4. Операции по займам между аффилированными лицами

В 2023 году между аффилированными лицами проводились операции по займам:

– Степановым С.В.

по Договору беспроцентного целевого займа от 01.12.2022 предоставлено АО «ВИСОФТ» – 500,0 тыс. руб.;

– Ушмодиным А.В.

по Договору беспроцентного целевого займа от 04.05.2023 предоставлено АО «ВИСОФТ» – 1 500,0 тыс. руб.;

по Договору беспроцентного целевого займа от 06.09.2023 предоставлено АО «ВИСОФТ» – 6 560,0 тыс. руб.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «ВИСОФТ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

11. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

12. События после отчетной даты

В 2023 году событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

Генеральный директор
АО «ВИСОФТ» Валиахметова А.Р.

