

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Видящие машины»

115280, г.Москва, Ленинская Слобода, д. 19, стр. 4

ИНН 7725673334
КПП 772501001
ОГРН 1097746425545

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "Видящие машины" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Описание общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Видящие машины".
Сокращенное наименование: ООО "Видящие машины".

Зарегистрировано 05 августа 2009 года Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве, свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 011512141 от 05.08.2009 г. ОГРН 1097746425545. ИНН 7725673334/ 772501001.

Место нахождения: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, стр. 4.
Почтовый адрес: Российская Федерация, 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, стр. 4.
Тел.: 8(495)724-75-90.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей. На 1 января 2025 г. Уставный капитал Общества оплачен на 100%.

Учредители:

Физическое лицо Гражданин РФ:

Краснобаев Антон Александрович (доля в Уставном капитале -51%),
паспорт 45 02 418892 выдан 02.07.2002 г. ОВД «Обручевский» гор. Москвы, код подразделения 772-096,
место жительства: РФ, 117630, г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 8, корп. 1, кв. 528;

Юридическое лицо РФ:

Общество с ограниченной ответственностью «НТЦ «Измеритель» (доля в Уставном капитале – 49%),
ОГРН от 1025002869825 от 22.10. 2002 г., ИНН 50240554445, КПП 502401001,
адрес местонахождения: РФ, 143401, Московская обл., Красногорский район, г. Красногорск, ул. Речная, д. 8,
в лице Генерального директора Хавкина Юрия Анатольевича.

Генеральный директор Общества:
Краснобаев Антон Александрович

В соответствии с учредительными документами организация занимается следующими видами деятельности:

- разработка и внедрение новых информационных технологий, в частности, программного обеспечения средств вычислительной техники, предоставление сервисных услуг в этой области;
- разработка и реализация алгоритмов обработки и анализа сигналов и изображений;
- разработка и реализация программного обеспечения обработки и анализа сигналов и изображений;
- разработка, производство и реализация программно-аппаратных средств обработки и анализа сигналов и изображений;
- разработка, производство и реализация электронных устройств;
- сбыт, техническое обслуживание, монтаж, установка, наладка и ремонт электронных весов, кассовых аппаратов, кассово-весовых комплексов и торгового оборудования.

Намерения прекратить какой-либо из видов деятельности нет.

Общество не имеет филиалов.

Общество имеет банковский счет:

40702810301400017559 в АО "АЛЬФА-БАНК".

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

2. Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества на 2025 год принята приказами по предприятию от 31.12.2024 г. №1 и №2.

Бухгалтерский учет осуществляется Генеральным директором лично при помощи бухгалтера.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется посредством автоматизированного учета, формирующего учетные регистры на основе данных журнала хозяйственных операций. Обработка и группировка учетной информации производится в программе 1С:8.3.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность, отражающего состав имущества и источники его формирования.

Общество является плательщиком Налога на прибыль, Налога на добавленную стоимость, Страховых взносов.

Отчетность в ИФНС, ПФР, Росстат, ФСС сдается через интернет при помощи специализированной программы СбиС++.

Для ведения бухгалтерского учета используется типовая план счетов с разработкой рабочего плана счетов, содержащего синтетический и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и документооборота.

Обоснованием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются правоспособные первичные учетные документы, фиксирующие совершение хозяйственной операции, а также надлежаще оформленные расчеты и справки бухгалтерии.

Управленческие расходы и производственные косвенные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», и коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу» по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, относятся на косвенные расходы производства и списываются на 26 счет без распределения на объекты калькулирования себестоимости.

Счет 20 используется для отражения себестоимости продукции, производимой из собственных материалов. Счет 20 не используется для отражения себестоимости продукции, производство которой осуществляется по заказу сторонней организацией из материалов этой сторонней организации. Остатков незавершенного производства на конец периода нет. Для приема на склад выпущенной продукции используется счет 43.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

При расчете налога на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Организация выполняет операции, облагаемые НДС.

3. Характеристика деятельности Общества в 2025 г.

В 2025 году Общество осуществляло оптовую торговлю сканерами. Производство сканеров осуществлялось по договору на выполнение работ по производству продукции из материалов исполнителя по заказу Общества, а также производство из материалов Общества, были оказаны услуги по разработке программного обеспечения.

Также велась деятельность по перепродаже товаров.

3.1. По итогам 2025 года Обществом была получена выручка в сумме 2 060 671,67 руб. (без НДС) за реализацию следующих товаров (работ, услуг):

Наименование товаров (работ, услуг)	2025 г.	2024 г.
Сканеры и сопутствующие товары, услуги	1 742 000,00	6 786 033,33
Разработка программного обеспечения	318 671,67	10 000 000,00
Итого:	2 060 671,67	16 786 033,33

3.2. Себестоимость продаж составила 1 114 236,71 руб.:

Наименование товаров, работ, услуг	2025 г.	2024 г.
Сканеры и сопутствующие товары, услуги	912 225,32	5 892 020,19
Разработка программного обеспечения	202 011,39	1 171 889,20
Итого:	1 114 236,71	7 063 909,39

3.3. Управленческие и коммерческие расходы составили 6 235 449,59 руб.:

Статья расходов	2025 г.	2024 г.
Амортизация	64 106,04	257 475,63
Оплата труда	5 204 137,92	9 530 344,81
Материальные расходы	55 743,34	409 636,67
Прочие расходы	34 566,67	37 176,01
Ремонт ОС	-	34 553,62
Страховые взносы	866 487,36	1 512 788,93
ФСС страх несчастн сл	10 408,26	19 060,70

Итого:	6 235 449,59	12 043 472,58
--------	--------------	---------------

3.4. Основные средства в руб. (первоначальная стоимость):

ОС	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Ноутбук ASUS VivoBook	21 838,00	21 838,00
Ноутбук HP EliteBook	45 790,00	45 790,00
Компьютер	71 291,67	71 291,67
Проектор	183 235,00	183 235,00
Ноутбук HP 250 G8	139 991,67	139 991,67
Ноутбук MSI Pulse GL66	133 241,67	133 241,67
Итого	595 388,01	595 388,01

3.5. Нематериальные активы в руб. (первоначальная стоимость):

НМА	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Патент на полезную модель	97 000,00	97 000,00
Товарный знак «Без фальши»	56 000,00	56 000,00
Итого	153 000,00	153 000,00

3.6. Расчеты с покупателями в руб.:

Контрагент	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ
ООО «Штрих Элит Сервис»	199 237,00	-	199 237,00	-
Общество с ограниченной ответственностью «РР - Электро»	6 900,00	-	6 900,00	-
Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР-К»	4 124,00	-	5 000,00	-
ООО «Штрих-М инжиниринг»	1 350 000,00	-	1 350 000,00	-
Итого	1 560 261,00	-	1 561 137,00	-

3.7. Расчеты с поставщиками в руб.:

Контрагент	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ
Альфа и Омега	-	534 023,62	-	534 023,62
ООО «НТЦ» Измеритель» Москва	-	458 791,95	-	458 791,95
Общество с ограниченной ответственностью «Хэдхантер»	3 420,00	-	3 420,00	-
ООО "Леруа Мерлен Восток"	1 761,66	-	1 761,66	-
ПАО "ВЫМПЕЛКОМ"	-	-	-	2 920,14
ООО "БАЗОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	-	-	40 400,00	-

ООО "ГРУППА АЙТЕКС"	-	-	768,40	-
ООО "КОМПЭЛ-СПБ"	18,71	-	180 706,56	-
ООО "МАКСКОННЕКТ ГРУПП"	-	-	7 499,09	-
ООО "МИКРОЛИТ"	-	-	4 164,49	-
ООО "РЕЗОНИТ ПЛЮС"	-	-	8 969,21	-
ООО "Ситилинк"	830,00	-	830,00	-
ООО "ТМ ЭЛЕКТРОНИКС"	-	-	8 160,00	-
ООО "Штрих-М инжиниринг"	5 800 000,00	-	5 800 000,00	-
Итого	5 806 030,37	992 815,57	5 060 943,70	995 735,71

3.8. Прочие доходы в руб., без НДС:

Наименование доходов	2025 г.	2024 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	-	2 430 000,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	250 000,00
Проценты к получению (уплате)	22 942,19	1 303,47
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	28 741,67
Итого	22 942,19	2 710 045,14

3.9. Прочие расходы в руб., без НДС:

Наименование доходов	2025 г.	2024 г.
Не принимаемые для налога на прибыль	325 997,95	6 447 308,40
Расходы на услуги банков	32 280,00	28 266,00
Итого	358 277,95	6 475 574,40

4. Информация о связанных сторонах.

Операции с Учредителем Общества ООО «НТЦ «Измеритель»:

Реализованы товары (работы, услуги) по следующим договорам на суммы:

Договор	2025 г.	2024 г.
Поставка сканеров	-	332 600,00
Итого:	-	332 600,00

Операции с Учредителем Общества Краснобаевым А.А.

Начислены следующие вознаграждения:

Договор	2025 г.	2024 г.
Трудовой договор	3 480 000,00	7 397 127,18
Итого:	3 480 000,00	7 397 127,18

Генеральный директор
ООО «Видящие машины»

А.А.Краснобаев