Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВИС» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Выгодные интеллектуальные системы» создано 06.10.2021г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет -1 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

1.1.4. В составе Общества нет обособленных подразделений.

1.2. Информация об учетной политике.

1.2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ВИС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1.2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

1.2.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

1.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

1.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

1.3.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

1.3.4. Организация применяет упрощённый способ учёта аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018

1.4. Учетная политика. Финансовые вложения

1.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

1.5. Учетная политика. Запасы

1.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

1.5.2. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

1.6. Учетная политика. Доходы и расходы

1.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

1.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

1.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2. Информация об основных средствах

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	393	(79)	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	393	(157)
	За 2024 г.	393	-	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	393	(79)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	393	(79)	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	393	(157)
	За 2024 г.	393	-	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	393	(79)

2.2. 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.	494	-	71	-	-	-	565	-
	За 2024 г.	-	-	494	-	-	-	494	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	494	-	71	-	-	-	565	-
	За 2024 г.	-	-	494	-	-	-	494	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	236	314	393
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	236	314	393
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	188	(5)	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-	388	(132)
	За 2024 г.	1 627	-	188	(1 627)	-	(5)	-	-	-	-	-	188	(5)
в том числе:														
Базы данных	За 2025 г.	188	(5)	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-	388	(132)
	За 2024 г.	-	-	188	-	-	(5)	-	-	-	-	-	188	(5)
из них исключительные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 627	-	-	(1 627)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	179	-	495	-	-	-	675	-
	За 2024 г.	29	-	418	-	(80)	(188)	179	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	99	-	-	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	29	-	70	-	-	-	99	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	80	-	495	-	-	-	575	-
	За 2024 г.	-	-	160	-	(80)	-	80	-
Базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	256	183	1 627
в том числе:			
Базы данных	256	183	-
из них созданные организацией	-	-	-
Программы ЭВМ	-	-	1 627
из них созданные организацией	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 913	-	185	-	(1 326)	-	-	-	1 772	-
	За 2024 г.	9 425	-	3 009	-	(9 521)	-	-	-	2 913	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	930	-	130	-	(831)	-	-	-	230	-
	За 2024 г.	31	-	930	-	(31)	-	-	-	930	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	156	-	-	-	(156)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 360	-	156	-	(9 360)	-	-	-	156	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	4	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	127	-	(120)	-	-	-	6	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 786	-	-	-	(298)	-	-	-	1 488	-
	За 2024 г.	-	-	1 786	-	-	-	-	-	1 786	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	2 913	-	185	-	(1 326)	-	-	X	1 772	-
	За 2024 г.	9 425	-	3 009	-	(9 521)	-	-	X	2 913	-

5. Информация об обязательствах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 670	1 457	-	-	-	-	35 127
	За 2024 г.	15 170	18 500	-	-	-	-	33 670
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	33 670	1 457	-	-	-	-	35 127
	За 2024 г.	15 170	18 500	-	-	-	-	33 670
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 917	28	-	(1 644)	-	-	3 301
	За 2024 г.	4 727	2 933	1	(2 744)	-	-	4 917
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	332	28	-	(31)	-	-	329
	За 2024 г.	975	319	-	(962)	-	-	332
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	2	1	1	-	-	-	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 973	-	-	-	-	-	2 973
	За 2024 г.	1 230	1 743	-	-	-	-	2 973
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	117	-	-	(117)	-	-	-
	За 2024 г.	59	58	-	-	-	-	117
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	584	-	-	(584)	-	-	-
	За 2024 г.	1 202	-	-	(618)	-	-	584
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	362	-	-	(362)	-	-	-
	За 2024 г.	72	291	-	-	-	-	362
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	544	-	-	(544)	-	-	-
	За 2024 г.	167	520	-	(143)	-	-	544
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	38 587	1 485	-	(1 644)	-	X	38 428
	За 2024 г.	19 897	21 433	1	(2 744)	-	X	38 587

6. Информация о расходах

6.1. Информация о составе расходов приведена в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	490	5 254
Затраты на оплату труда	6 409	8 051
Отчисления на социальные нужды	1 575	2 175
Амортизация	205	1 711
Прочие затраты	4 264	10 512
Итого по элементам	12 944	27 703
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	3	(917)
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 946	26 786

7. Иная информация

7.1. Информация, раскрываемая ООО «ВИС»

7.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

7.2. Иная информация

7.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо -гражданин Российской Федерации Данилов Юрий Вячеславович. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор **(Данилов Ю.В.)**

25.03.2026