Общество с ограниченной ответственностью "ВИСП"
(ООО "ВИСП")
ИНН 7811802424, КПП 781101001, ОГРН 1247800101944,
адрес: 192019, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Невская Застава, пр-кт Обуховской Обороны, дом 45, литера Д, помещение 31-Н

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

I. Краткая информация о деятельности компании

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
   63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
2. Компания не имеет обособленные подразделения
3. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10002 руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма тыс. руб.	Доля	Сумма тыс. руб.	Доля,
1.	Ерашов Дмитрий Борисович	3334	1/3	3334	1/3
2.	Ивинский Алексей Андреевич	3334	1/3	3334	1/3
3.	Мезенцев Дмитрий Михайлович	3334	1/3	3334	1/3
	Итого:	10	1	10	100

4. Информация о связанных сторонах.

Лица, по состоянию на 31.12.2025г., связаны следующими отношениями:

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО «ВИСП»	Через лиц, указанных в столбце 1
ФИО Мезенцев Д.М. (учредитель, генеральный директор) ФИО Ерашов Д.Б. (учредитель, финансовый директор) ФИО Ивинский А.А. (учредитель, коммерческий директор)	ООО «ФНК» - ФИО Мезенцев Д.М. (учредитель, генеральный директор) ФИО Ерашов Д.Б. (учредитель) ФИО Ивинский А.А. (учредитель)

Указанная компания имеет свое самостоятельное направление деятельности и создавалось для решения конкретных задач, возникающих в процессе осуществления хозяйственной деятельности. Ниже указаны операции между связанными сторонами в 2025 году.
ООО "ФНК" по договорам перевода долга передало ООО «ВИСП» кредиторскую задолженность по долгосрочным договорам процентного займа в размере 2 100 тыс. руб.

5. Вознаграждение персонала ООО "ВИСП" за работу в отчетном периоде (2025 г.) составило 5 842,735 тыс.руб, выплаченные в течение 2025 года соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 1 338,722 тыс. руб. ООО «ВИСП» использовало право применять пониженные размеры страховых взносов для МСП при исчислении сумм страхового обеспечения за наемных работников
6. Среднесписочная численность на 31.12.2025г. – 6 чел

II. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты
Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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 N 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 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики
2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них
2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов
2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
2.4.2. Не применяется ФСБУ 14/22 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного организацией. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.
(Основание: п.7 ФСБУ 14/2022)
2.3.4. Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп «а» п.15, п.16 ФСБУ 14/2022)
2.3.5. Срок полезного использования определяется как период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации
(Основание: п.30 ФСБУ 14/2022)
2.3.6 Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю
(Основание: п.36 ФСБУ 14/2022)
2.3.7. Начисление амортизации НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
(Основание: пп «а» п.38 ФСБУ 14/2022)
2.3.8. Амортизация НМА начисляется линейным способом
(Основание: п.40 ФСБУ 14/2022)

2.5. Учет запасов
2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений
2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности
2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды
2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов
2.9.1. Расходы, учтенные на счете 20 "Производственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность
2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

III. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах».

3. 1. Основные средства строка 1150
В составе основных средств баланса числится серверное оборудование на сумму 23443,448 тыс. руб.
Наличие и движение прав пользования активами
Организация приняла решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде и арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
3.2 Нематериальные активы строка 1170 - отсутствуют
3.3. Строка 1250 Денежные средства 1379 тыс. руб.:
- расчетные счета 1102,683 тыс. руб.
- переводы в пути – 276,661 тыс. руб.
3.4. Запасы строка 1210 баланса. Сумма 73 тыс. руб.:
. Сервер Cisco UCS-C220- M5SX Б/У
3.5. Дебиторская задолженность строка 1240 –797 тыс. руб.:
- Покупатели – 8,058 тыс. руб.;
- Авансы поставщикам– 745,406 тыс. руб.
- ЕНС – 33,583
3.6. Просроченная дебиторская задолженность – отсутствует.
3.7. Кредиторская задолженность строка 1520 – 3962 тыс. руб.:
- авансы покупателей – 217,832 тыс.руб.
- задолженность поставщикам – 2488,249 тыс.руб.;
- задолженность в бюджет – 1266,849 тыс.руб.
- задолженность перед сотрудниками – отсутствует.
3.8.По договору перевода долга ООО ВИСП» приобрело обязательства перед физическими лицами по долгосрочным процентным займы в размере 2100,00 тыс.рублей. Проценты начисляются и выплачиваются ежемесячно.
4.1. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.
Материальные затраты	41925,154
Затраты на оплату труда	7193,143
Амортизация	2362,143
Прочие затраты	6993,112
Управленческие расходы	872,992
Итого расходы по обычным видам деятельности	59346,544

4.2. Выручка 82443,543 тыс. руб.:- реализация услуг хостинга
4.3. Прибыль компании за 2025г. после уплаты всех налогов – 20190 тыс. руб.
Расшифровка строки 1300 «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса:

Наименование статьи	период	Сумма (тыс.руб.)
Нераспределенная прибыль (убыток)	На 01.01.2025г.	-570
Прибыль за 2025г. (Форма №2 Отчет о финансовых результатах)	2025г.	20190

Итого балансовая прибыль(убыток)	На 01.01.2026г.	19620

5. Иная информация
5.1. Компания проводила инвентаризацию основных средств на 31.12.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.
5.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
5.4. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор		Мезенцев Д.М.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.