

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ВИСА"
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1 Общая характеристика

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "ВИСА"
Юридический адрес	630105, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ КРОПОТКИНА, Д. 271, ЭТАЖ/ПОМЕЩЕНИЕ 1 (ПОДЗЕМНЫЙ)/1
Почтовый адрес	630105, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ КРОПОТКИНА, Д. 271, ЭТАЖ/ПОМЕЩЕНИЕ 1 (ПОДЗЕМНЫЙ)/1
Основной вид деятельности по ОКВЭД	93.29 Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая
ОГРН	1225400043945
Среднесписочная численность (человек)	7

1.2. Общество с ограниченной ответственностью "ВИСА", в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» 08.02.98 № 14-ФЗ. Общество зарегистрировано 31.10.2022 за основным регистрационным номером 1225400043945.

1.3. Учредителями Общества являются:

- Епифанов В.М.. с долей 16,67 процентов;
- Шамба А.Г. с долей 50 процентов;
- Иванов С.Д. с долей 16,67 процентов
- Арнаутов И.В. . с долей 16,67 процентов

1.4. Уставный капитал Общества составляет 30 000 (Тридцать тысяч) рублей.

1.5. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. В течение 2025 года должность генерального директора занимала Попова Анна Игоревна.

1.6. Основной целью Общества, в соответствии с Уставом и законодательством, является извлечение прибыли от по организации отдыха и развлечений прочая

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская(финансовая) отчетность сформирована, исходя из требований действующего законодательства о бухгалтерском учете и внутренних локальных документов, составлена в российских рублях и представлена в тысячах рублей.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Признание доходов и расходов не связанных с осуществлением обычных видов деятельности	Все доходы и расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.	ПБУ 9/99, ПБУ 10/99

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности

3.1. Выручка Общества с ограниченной ответственностью " ВИСА " за 2025 год составила 54450373,99 рублей. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 44560686,92 рублей.

3.2. Характеристика платежеспособности. Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса:

Показатель	Сумма (руб.)
------------	--------------

Расчетный счет	10193969,86
----------------	-------------

3.3. Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1240 бухгалтерского баланса:

Категория	Сумма(руб.)
покупатели	3220
поставщики	1464851,62
прочие дебиторы	2585071,74
прочие дебиторы	988673,26
прочие дебиторы	398452

3.4. Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса:

Категория	Сумма(руб.)
поставщики	1114797,56
налоги и взносы	733038,05

3.5. Долгосрочные заемные средства, отраженные по строке 1410 баланса :

Наименование	Категория	Сумма(руб.)
Кредиты	заемщик	229345,87
Займы	заемщик	13908680,17

4. Прочие доходы и расходы

Все доходы и расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие доходы и расходы. За 2025 год сумма прочих доходов составила 171686,32 рублей .

5. Информация по налогу на прибыль

Общество является плательщиком налога на доход, в связи с применением упрощенной системы налогообложения, объект доходы. Сумма налога на доход в связи с применением упрощенной системы налогообложения составила 2369713 рублей

6. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества

Общество подвержено как минимум финансовым, правовым, страновым и региональным рискам. Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия, как минимум в течение 12 месяцев.

«31» марта 2026 года

Генеральный директор _____ /А.И.Попова/