



Общество с ограниченной ответственностью

**ВИЗИТ+**

660041, Российская Федерация, Томская область, Томск г, Карла Маркса ул, дом 11, офис 4  
ОГРН 1137017027685, ИНН/КПП 2463091295 / 701701001

**Пояснительная записка  
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности  
субъекта малого предпринимательства  
за 2025 год**

**Раздел 1. Информация об организации:**

**Полное наименование организации:**

Общество с ограниченной ответственностью "ВИЗИТ +"

**Сокращенное наименование организации:**

ООО "ВИЗИТ +"

**Реквизиты организации:**

ИНН 2463091295;

КПП 701701001;

ОКТМО 69701000;

ОГРН 1137017027685;

Дата регистрации 23.12.2013г.

**Юридический адрес:**

634009, Томская обл, г. Томск, ул. Карла Маркса, дом 11, помещение 4

**Почтовый адрес:**

634009, Томская обл, г Томск, ул Карла Маркса, д. 11

e-mail: sea@tcti.tomsk.ru

**Генеральный директор:** Сергеева Елена Анатольевна

**Главный бухгалтер:** Сергеева Елена Анатольевна

**Налогообложение:** УСН (доходы)

Среднесписочная численность работников за отчетный период 2025г.: 0 чел.

**Размер доли (в процентах):**

- 50% - ГИТИС МАРК ЕВГЕНЬЕВИЧ (номинальная стоимость в рублях – 5 000 руб.);
- 37,5% - КУЗЬМИНА ТАТЬЯНА ВАЛЕРЬЕВНА (номинальная стоимость в рублях –3 750 руб.);
- 12,5% - ДЭВИС НАТАЛЬЯ СЕРГЕЕВНА (номинальная стоимость в рублях –1 250 руб.).

**Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

**Сведения о категории субъекта малого или среднего предпринимательства:** организация относится к микропредприятию с 01.08.2016г. (Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства № ЮЭ9965-26-36307475 от 30.03.2026г.).

**Основные виды деятельности субъекта малого предпринимательства (ОКВЭД):**

- 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

ООО «ВИЗИТ +» обособленных подразделений не имеет.

**Раздел 2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

**2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы " 1С:Предприятие 8.3", редакция 3.0.

**2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

**2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

#### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

#### 2.5. Основные положения учетной политики

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>Основные средства</b>	
Основное средство. 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"

Основное средство. Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Основное средство. 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»
Основное средство. 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается без учета срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>Нематериальный актив</b>		
НМА. Срок полезного использования. Амортизация.	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость 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, равномерно в течении всего периода.  Срок полезного использования объектов НМА	п. 4 ФСБУ 14/2022

	<p>устанавливается, исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.</p> <p>Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.</p>	
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
	<p>Учет доходов и расходов ведется методом начисления, в целях бухгалтерского учета.</p> <p>В целях налогового учета доходы считают кассовым методом. Датой получения дохода от реализации и внереализационный доход считается день поступления денег в кассу, на расчетный счет, взаимозачет с контрагентом, учитывается на дату зачета.</p>	<p>(п. 1 ст. <u>346.17</u> НК РФ).</p> <p>(п. 1 ст. <u>346.15</u> НК РФ).</p>

Учет расходов	<p>В составе прямых расходов для определения себестоимости выполнения работ (услуг) отражаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;</li> <li>- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;</li> <li>- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС";</li> <li>- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ (услуг);</li> <li>- аренда помещений;</li> <li>- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ (услуг).</li> </ul>	Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 20)
Учет расходов	В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.	Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99
Учет расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет расходов	<p>В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;</li> <li>- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;</li> </ul>	Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;</li> <li>- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;</li> <li>- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.</li> </ul>	
--	--	--

### 3. Иная информация

#### Основные показатели деятельности организации

##### Выручка от деятельности организации

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб)
Выручка от реализации основных услуг	5 088	4 949
Выручка от размещения депозита	43	20
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	10	0
Итого	5 141	4 969

##### Расходы по обычным видам деятельности за

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб)
Материальные затраты	-	5
Затраты на оплату труда	427	410
Отчисления на социальные нужды	130	123
Амортизация	408	880
Прочие затраты	4 264	3 371
Итого по элементам	5 229	4 789
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 229	4 789

**Основные показатели движения денежных средств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб)
Поступления, в том числе:		
от выполнения работ, оказания услуг	5 181	4 642
от размещения депозита (%)	43	20
от продажи имущества	10	0
Платежи, в том числе:		
поставщикам	4 895	3 402
оплата налогов и взносов	377	323
выплата дивидендов	0	0
выплата заработной платы	372	356
Комиссия банка	21	12
прочие выплаты	150	12
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода, в том числе на депозитном счете	601	10

**Расшифровка строк бухгалтерской отчетности****АКТИВ****Строка 1150****Материальные внеоборотные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб)
Амортизируемые основные средства - всего		
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	00	
Здание	7 320	7 546

Транспортные средства	0	0
Другие виды основных средств	0	0
Капитальные вложения- всего	0	0
Транспортное средство	0	0
Всего:	7 320	7 546

**Нематериальные, финансовые и другие**

**Строка 1170** **внеоборотные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб)
Финансовые вложения	0	0

**Строка 1210** **Запасы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб)
Материалы	3 190	3 190

**Строка 1250** **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб)
Касса	0	0
Расчетные счета	601	10
Всего:	601	10

**Строка 1240** **Финансовые и другие оборотные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб)
Расчеты с покупателями и заказчиками	354	448
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 369	2 165
Расчеты по налогам и сборам, взносам	1	1
Сальдо по ЕНС	0	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	191	191
Расходы будущих периодов	3	0

Прочее	0	0
Всего:	2 918	2 812
<b>БАЛАНС</b>	<b>14 029</b>	<b>14 739</b>

### ПАССИВ

#### Строка 1300

#### Капитал

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб)
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	33	689
Всего:	43	699

#### Строка 1520

#### Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 841	13 984
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
Расчеты по налогам и сборам	44	48
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0
Сальдо по ЕНС	91	2
Всего:	13 986	14 040
<b>БАЛАНС</b>	<b>14 029</b>	<b>14 739</b>

Директор  
ООО «ВИЗИТ +»

Е.А. Сергеева

**СВЕДЕНИЯ  
из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства**

30.03.2026

Ю039965-26-36312362

дата формирования сведений

ИНН

Сведения в отношении:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВИЗИТ +"**

полное наименование юридического лица

**ИНН**

**2 4 6 3 0 9 1 2 9 5**

содержащиеся в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на

10 марта 2026 г.,  
число месяц год

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование юридического лица	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВИЗИТ +"
2	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2463091295
3	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1137017027685
4	Место нахождения юридического лица	Томская обл Томск г
5	Дата внесения сведений о юридическом лице в реестр	01.08.2016
6	Категория субъекта малого или среднего предпринимательства	Микропредприятие
7	Сведения о том, что юридическое лицо является вновь созданным юридическим лицом	Нет
8	Сведения о том, что юридическое лицо является социальным предприятием	Нет
9	Сведения о среднесписочной численности работников юридического лица за предшествующий календарный год	0
<b>Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности</b>		
<i>Сведения об основном виде деятельности</i>		
10	Код и наименование вида деятельности	68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
<i>Сведения о дополнительных видах деятельности</i>		
11	Код и наименование вида деятельности	47.22 - Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах
12	Код и наименование вида деятельности	47.23 - Торговля розничная рыбой, ракообразными и моллюсками в специализированных магазинах
13	Код и наименование вида деятельности	47.24 - Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах
14	Код и наименование вида деятельности	47.25 - Торговля розничная выпечками в специализированных магазинах
15	Код и наименование вида деятельности	47.26 - Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах

Сведения сформированы с сайта ФНС России с использованием сервиса «Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства».



Сведения в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства в электронной форме, подготовленные в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, обладают юридической силой в соответствии с пунктом 1 и 3 статьи 6 Федерального закона от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи».