

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

ООО «Вансел»

за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Вансел».

Сокращенное наименование: ООО «Вансел».

ИНН: 7813267853.

Место нахождения: 119571, г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 96.

Основной вид деятельности: 62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения.

Дополнительные виды деятельности:

- 26.60.4 - Производство инструмента, оборудования и приспособлений, применяемых в медицинских целях
- 26.60.5 - Производство диагностического и терапевтического оборудования, применяемого в медицинских целях
- 26.60.9 - Производство прочего оборудования, применяемого в медицинских целях
- 62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 62.09 - Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 63.11 - Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- 63.11.1 - Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- 63.99.1 - Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг

Среднесписочная численность: 16 человек.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Нинбург Алина Николаевна.

Уставный капитал: 20 000 рублей, сформирован полностью.

Участники Общества на отчетную дату приведены в таблице 1.

Таблица 1. Участники Общества

Участник	Доля, %
ООО «КОМПАНИЯ70»	74,99
АО «УК «АЗИМУТ»	25,01

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Способ признания доходов и расходов. Доходы и расходы признаются методом начисления — в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств (п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99).

Критерий существенности. При составлении отчетности Общество руководствуется критерием существенности: показатель признается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения пользователей. В количественном выражении существенным признается показатель, составляющий 5 и более процентов от соответствующего итога (п. 10 ФСБУ 4/2023).

Основные средства и нематериальные активы. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не признаются в составе активов и списываются на расходы по мере приобретения (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022). Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка активов не производится.

Запасы. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Управленческие расходы. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» в полном объеме (п. 9 ПБУ 10/99).

Проценты по займам и кредитам. Проценты признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены (п. 7 ПБУ 15/2008).

Резервы и оценочные обязательства. Общество формирует оценочные обязательства и резервы в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

На отчетную дату оценочные обязательства, подлежащие признанию, отсутствуют (либо являются несущественными).

Резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и иным обязательствам Обществом не формируются в связи с отсутствием оснований для их создания.

Учетная политика, применяемая в 2025 году, не отличается от учетной политики, применяемой в 2024 году. Изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным, не планируются.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства

Движение основных средств за отчетный период приведено в таблице 2.

Таблица 2. Движение основных средств (тыс. руб.)

Показатель	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
На 31.12.2024	710	(152)	558
Поступление	15 368	-	15 368
Амортизация за год	-	(1 419)	(1 419)
Выбытие	(710)	152	(558)
На 31.12.2025	15 368	(1 49)	13 959

В 2025 году в состав основных средств введены в эксплуатацию два сканера микропрепаратов первоначальной стоимостью 7 684 тыс. руб. каждый.

Объекты приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств и используются в основной деятельности Общества.

3.2. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице 3.

Таблица 3. Движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Показатель	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
На 31.12.2024	344 515	-	344 515
Поступление	112 303	-	112 303
Амортизация за год	-	(14 705)	(14 705)
На 31.12.2025	456 818	(14 705)	442 113

Прирост нематериальных активов обусловлен завершением разработок и принятием к учету объектов интеллектуальной собственности (программное обеспечение, результаты НИОКР). Незавершенные капитальные вложения в НМА на 31.12.2025 составляют 336 507 тыс. руб.

3.3. Запасы

Состав запасов Общества на отчетную дату приведен в таблице 4.

Таблица 4. Состав запасов (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Сырье и материалы	13 413	2 653
Товары	8 481	-
Итого	21 894	2 653

Запасы представлены электронными компонентами, используемыми в производственном процессе, и товарами, предназначенными для перепродажи.

Обесценение запасов на отчетную дату не выявлено.

3.4. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности приведен в таблице 5.

Таблица 5. Состав дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	199 720	168 272
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 880	5 584
Прочие дебиторы	4 753	1 260
Итого	224 353	175 116

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.5. Финансовые вложения и денежные средства

Состав финансовых вложений и денежных средств приведен в таблице 6.

Таблица 6. Финансовые вложения и денежные средства (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Депозитные счета (краткосрочные)	12 200	-
Денежные средства на расчетных счетах	101 052	39 894
Денежные средства в кассе	80	-
Итого	113 332	39 894

Финансовые вложения представлены средствами, размещенными на депозитных счетах в кредитных организациях сроком до 12 месяцев.

3.6. Кредиторская задолженность и заемные средства

Состав кредиторской задолженности приведен в таблице 7.

Таблица 7. Состав кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Кредиторская задолженность, всего	70 216	130 074
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 165	126 011
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	2 495
Расчеты по налогам и сборам	9 276	823
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	23 978	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	624	58
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	17
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	173	670

Информация о заемных средствах приведена в таблице 8.

Таблица 8. Заемные средства (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные заемные средства	58 684	-

В отчетном периоде Обществом привлечены краткосрочные кредиты на пополнение оборотных средств. Сумма процентов, начисленных по заемным средствам в 2025 году, составила 3 644 тыс. руб. и отражена в составе прочих расходов.

3.7. Капитал

Структура и движение капитала Общества приведены в таблице 9.

Таблица 9. Структура и движение капитала (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2024	Увеличение	Иные изменения	31.12.2025
Уставный капитал	20	-		20
Добавочный капитал	279 892	83 000		362 892
Нераспределенная прибыль	152 846	179 972	(27)	332 791
Итого	432 758	228 686	(304)	695 703

Увеличение добавочного капитала на 83 000 тыс. руб. обусловлено вкладами собственников в имущество Общества без изменения уставного капитала. Нераспределенная прибыль увеличена за счет чистой прибыли отчетного года в сумме 179 972 тыс. руб.

3.8. Выручка

Расшифровка выручки по видам деятельности приведена в таблице 10.

Таблица 10. Выручка по видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование	2025 год	2024 год
Реализация лицензий	376 342	98 085
Разработка ПО/техподдержка	91 342	103 807
Реализация оборудования и КИ	54 348	-
Итого	522 032	201 892

3.9. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составила 228 247 тыс. руб. (за 2024 год - 53 952 тыс. руб.). В составе себестоимости отражены материальные затраты, расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в разработке программного обеспечения и производстве, амортизация нематериальных активов, услуги сторонних организаций по сборке комплектующих а также прочие расходы, непосредственно связанные с производством.

3.10. Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2025 год составили 111 040 тыс. руб. (за 2024 год - 373 тыс. руб.). В составе управленческих расходов отражены расходы на оплату труда административно-управленческого персонала, аренда офисных помещений, услуги связи, консультационные и информационные услуги, а также прочие общехозяйственные расходы, связанные с обеспечением деятельности Общества. Увеличение управленческих расходов в отчетном периоде обусловлено расширением деятельности и увеличением административного штата.

3.11. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в таблице 11.

Таблица 11. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к получению	4 489	4 734
Проценты к уплате	(3 644)	-
Прочие доходы	8 543	163 908
Прочие расходы	(1 824)	(164 078)

В составе прочих доходов отражены положительные курсовые разницы и доходы от прочих внереализационных операций. В составе прочих расходов отражены отрицательные курсовые разницы, расходы на услуги банков и прочие внереализационные расходы.

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

4.1. Чистые активы

По итогу 2025 года чистые активы Общества составили 695 703 тыс. руб., что превышает уставный капитал (20 тыс. руб.) в 34 785 раз.

4.2. Связанные стороны

В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанными сторонами, в том числе с учредителем Общества.

Основным видом операций являлась реализация продукции.

Операции осуществлялись на условиях, сопоставимых с рыночными.

Выручка от реализации продукции за отчетный период составила 204 489 тыс. руб. (без НДС).

Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 158 983 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами являются несущественными.

4.3. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности, не произошло.

4.4. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.5. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует сокращать объем реализации или прекращать какие-либо виды деятельности.

4.6. Условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют.