

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Виртуозы» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Виртуозы» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 04.11.2004, ИНН 3662092577, КПП 366501001, юридический адрес: 394065, Воронежская обл, г Воронеж, пр-кт Патриотов, д. 31, помещ. 1.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — Е.И.Дикарева.
3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями ОКВЭД 46.69; Ремонт бытовой техники ОКВЭД 95.22.1
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Виртуозы» утверждена приказом директора Маслова В.И.. № 1-у от 30.12.2024.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 3. Информация об аффилированных лицах

Дикарева Евгения Ивановна — учредитель, 100% доли собственности.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 05.03.2025 решением учредителя ООО «Виртуозы» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год. Собрание постановило дивиденды не выплачивать.

### 4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями» — 5873,3 тыс. рублей;
- «Ремонт бытовой техники» - 8857,7 тыс.рублей.
- Прочие доходы 34 тыс. руб.

26, Общехозяйственные расходы	Тыс.руб.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2,8
Оплата больничного	2,6
Оплата труда	1390,7
Прочие затраты	8261,8
Списание материалов	92,7
Страховые взносы	400,7
Итого	10151,3

### 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Кредиторская задолженность, тыс.руб	
Поставщики	69,9
Покупатели	163,10
Расчеты с бюджетом по счету 68.12 УСН	12,00
Расчеты с бюджетом по счету 69.09 Страховые взносы	33,50
Итого по строке: 278,5 тыс. руб.	
Запасы, тыс.руб	
Материалы	302,0
Товары	520,0
Итого по строке: 822 тыс. руб.	

#### 6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

#### 7. Зарботная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 рублей. (оплата за декабрь 2025 г., по сроку: 10.01.2025 выплачена 30.12.2025г.).

Текущность кадров в отчетном периоде отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 4 чел. Среднемесячная зарплата — 29 026 руб.

Директор ООО «Виртуозы» / \_\_\_\_\_ / Маслов В.И. 25.02.2026г.

