Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Виpибус»

за 2025 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Виpибус»

Юридический и фактический адрес: г. Санкт-Петербург, Невский пр., д. 20, лит. А, пом. 16Н, комн.2

Юридическое лицо создано 25.07.2003

ОГРН: 1037869000927

ИНН: 7842000879 / КПП: 784101001

Уставный капитал: 3 610 907,50 (три миллиона шестьсот десять тысяч девятьсот семь) рублей 50 копеек, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, действующая в 2025 году утверждена приказом директора от 27 декабря 2021 № 01У.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. Лимит стоимости основных средств составляет 100 тыс. руб. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке, по аренде –в последний день месяца.

3. Основные показатели деятельности ООО «Виpибус» в 2025 году:

В отчетном году выручка ООО «Виpибус» составила:
По предоставлению недвижимости в аренду – 5 481 тыс. рублей.

Прочие доходы: 133 158 тыс. рублей, в т.ч.:
- проценты по займам выданным – 88 517 тыс. руб.;
- проценты по депозитам - 44 641 тыс. руб.

Себестоимость составила 8 357 тыс. руб., в т. ч.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	5 072	4 262
Отчисления на социальные нужды	1 084	834
Амортизация	1 833	1 833
Прочие затраты	368	337
Итого по элементам	8 357	7 266

Прочие расходы составили 4 262 тыс. рублей, в т.ч.:
- расчетно-кассовое обслуживание – 362 тыс. руб.;
- госпошлина – 2 481 тыс. руб.
- прочие расходы - 1 419 тыс. рублей.

ООО «Виpибус» применяет УСН доходы с 01.01.2024 г.
Сумма налога УСН за 2025 год составила 13 563 тыс. рублей.
С июля 2025 года ООО «Виpибус» является плательщиком НДС по ставке 5%

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Состав основных средств организации.

(тыс. рублей)

Группировка основных средств	**Данные на начало периода**			**За период**		**Данные на конец периода**		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Нежилое помещение (Литейный простпект.,53,пом.35Н), инв.№Б000003	55 000	11 000	44 000		1 833	55 000	12 833	42 167
Итого:	55 000	11 000	44 000	0	1 833	55 000	12 833	42 167

Переоценка основных средств не производилась.

Организация арендует следующее имущество, учитываемое в бухгалтерском учете как операционная аренда:

- нежилое помещение по адресу г.Санкт-Петербург, Невский пр., д 20, лит А, пом. 16Н, площадью 6,3 кв.м, арендодатель – ООО «ФОР-ПЕТЕРБУРГ»

Состав финансовых вложений.

(тыс. руб.)

контрагенты	остаток на 01.01.2024	обороты за период		остаток на 31.12.2024
		поступило	выбыло	
Займы выданные	**1 068 000**	**35 500**	**425 500**	**678 000**
ЛОМО АО	200 000			200 000
ПО РУССКО-ВЫСОЦКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА ООО	82 000			82 000
ЭЛИТИНВЕСТ ООО	300 000		300 000	
Астапова Елена Александровна	90 000		90 000	
Фонтанка-Отель ООО	396 000			396 000
Инвестпроект ООО		35 500	35 500	
депозиты в рублях	**265 000**	**5 516 000**	**5 500 000**	**281 000**
Итого	**1 333 000**	**2 380 000**	**2 356 000**	**959 000**

Состав дебиторской и кредиторской задолженности.

(тыс. руб.)

	На 01.01.2024	Обороты за период		На 31.12.2025
		увеличение	уменьшение	
Дебиторская задолженность, в т.ч.	**132 865**	**38 012**	**108 264**	**62 613**
Расчеты по налогам и взносам	3 095	14 255	3 095	14 255
Расчеты с поставщиками (авансы	71			71

выданные)				
Расчеты с арендаторами	377	440	377	440
Расчеты по процентам по займам выданным	124 962	23 317	104 792	43 487
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4 360			4 360
Кредиторская задолженность, в т.ч.	**91 396**	**4 950**	**91 354**	**4 992**
Расчеты по налогам	1316	4 150	1 316	4 150
Расчеты по уступке права требования	90 000		90 000	
Расчеты с поставщиками прочими	80		38	42
Долгосрочные займы полученные		800		800

Списание дебиторской и кредиторской задолженности не производилось.
Резерв по сомнительным долгам не создавался

Состав капитала и резервов.

(тыс. руб.)

	На 31.12.2024	Обороты за период		На 31.12.2025
		увеличение	уменьшение	
Уставный капитал	**3 611**			**3 611**
Нераспределенная прибыль	**1 4717 978**	**112 457**	**475 000**	**1 055 434**

5. Информация о связанных сторонах на 31.12.2025 г.

5.1. Участник, бенефициар

Доступ к сведениям ограничен в соответствии с Федеральным законом от 8 августа 2001 года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» ГРН 2237802653548, дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 06.10.2023 – участник 100% доли собственности в УК.

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 475 000 тыс. руб.

5.2 Руководитель

Паршин Алексей Викторович – занимает должность директора.
За 2025 год начислена заработная плата с начислениями в сумме 792 тыс. руб.

5.3. Прочие аффилированные лица:

Аффилированные лица	Причина аффилированности	Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024	
			дебиторская	кредиторская
Организации, принадлежащие к одной группе лиц				
Максимус АО	Через руководителя и участника	Нет операций		
ФОР-Петербург		- договор аренды - 133 тыс. руб.		.

- Стройиндустрия ООО - УК "Сигнал", ООО - СХП ФХС, ООО - Эколайн, ООО - Петротел, ООО - Кадр, ООО - УК "ИП", ООО - Азбука Леса, ООО - Стройпроект, ООО - Круглово, ООО - Максимус, ООО - Гранит ООО - Галафор ООО - Колайнер, ООО - МС ООО - Глэмпинг "Видлица", ООО - БАРТ ООО - РИК ООО	Через руководителя	Нет операций		
ООО СТРОЙИНВЕСТ ООО СПЛАВ-ПРИВОД	Через участника	Нет операций		

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Списание дебиторской задолженности не производилось.

6. Судебные разбирательства в 2025 году отсутствовали.

7. Непрерывность деятельности

На дату подписания финансовой отчетности отсутствуют факторы, обуславливающие существенную неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в непрерывности деятельности ООО «Виробус».

ООО «Виробус» не планирует прекращать деятельность в обозримом будущем.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Виробус» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий.

Наложение санкций на единственного участника (Доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей)) не повлияло и в обозримом периоде не будет влиять на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Виробус».

По нашему мнению, влияние указанного события на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Виробус» в обозримом периоде будет несущественным.

8. Информация о событиях после отчетной даты.

События, которые подтверждают обстоятельства, существовавшие в отчетном году, произошедшие после отчетной даты и на дату подписания финансовой отчетности отсутствуют.

9. В обеспечение исполнение договоров займа от заемщиков получены:

- право залога на 100% доли в уставном капитале ООО «Фонтанка-отель» стоимостью 90 000 тыс. руб.

10. Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды:

Для сохранения принципа сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности и исправления существенных ошибок внесены следующие корректировки:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
I. Внеоборотные активы		до исправлений	после исправлений	исправления	до исправлений	после исправлений	исправления
Финансовые вложения	1170				0	388 0000	388 000
Прочие внеоборотные активы	1190				0	30 959	30 959
II. Оборотные активы							
Дебиторская задолженность	1230	438 865	132 865	-306 000	344 839	7 880	-336 959
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	937 000	1 333	396 000	913 000	831 000	-82 000
БАЛАНС	1600	1 422 984	1 512 984	+90 000	1 307 193	1 307 193	0

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
V. Краткосрочные обязательства		до исправлений	после исправлений	исправления	до исправлений	после исправлений	исправления
Кредиторская задолженность	1520	1 396	91 396	+ 90 000			
БАЛАНС	1700	1 422 984	1 512 984	+ 90 000			

Директор ООО «Вирибус» Паршин А.В. 10.03.2026