Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Виртуреал»

1. Основные сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Виртуреал» (ООО «Виртуреал», далее Организация) зарегистрировано 19.08.2008 г., ИНН 6950088269, ОГРН 1086952020473, адрес местонахождения: Тверская область, г.Тверь, пр-кт Николая Корыткова, д.3Б, ком 710.

Уставный капитал 10 000 руб. Внесен полностью.

Единственный участник Организации Воробьёв Евгений Александрович – 100% доли в уставном капитале.

Орган управления Организацией – генеральный директор Воробьёв Евгений Александрович.

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 22.29 Производство прочих пластмассовых изделий.

Численность сотрудников в 2025 году 3 человека.

Филиалы и представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2023 №01-УП.

2.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия.

2.4. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора.

2.5. Организация использует в качестве первичных учетных документов внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой 1С Бухгалтерия.

2.6. 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".

2.7. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом, применяются упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.8. Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.9. 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).

2.10. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные показатели деятельности Организации.

3.1. Нематериальные активы и основные средства не создавались и не приобретались.

3.2. Финансовые вложения в 2025 году отсутствовали.

3.3. Запасы. Остаток материалов на конец года 120 тыс. руб.

3.4. Остаток денежных средств на расчетном счете составил 22 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность сформирована задолженностью 44 тыс. руб., в т.ч.:

- Расчеты с покупателями и заказчиками в размере 25 тыс. руб.
- Авансы выданные в размере 19 тыс. руб.

3.6. Обязательства представлены:

- по авансовому отчету в размере 19 тыс. руб. за ТМЦ.
- Задолженностью по налогам в размере 15 тыс. руб.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности составили:

- Зарплата 310 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды 84 тыс. руб.
- Материалы 2155 тыс. руб.
- Услуги сторонних организаций 704 тыс. руб.

3.8. Государственная помощь не оказывалась.