Общество с ограниченной ответственностью «Вираж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год в текстовой форме**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Вираж» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование ООО «Вираж»
1.2. Юридический адрес: 196128, Санкт-Петербург г, Варшавская ул, дом № 5А, литера У, корпус 2, офис 219
1.3. Дата государственной регистрации 30.06.2004
1.5. Численность сотрудников: 1
1.6. Уставный капитал составляет 10000 (десять тысяч) руб.
Участниками являются:

- Физическое лицо с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах:
По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.
1.8. Сведения об обособленных подразделениях:
По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
1.9.1 Основной вид деятельности:

- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств

1.9.2 Дополнительный вид деятельности:

- 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
- 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая
- 96.0 Деятельность по предоставлению прочих персональных услуг

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества: Фёдоров Сергей Владимирович (приказ номер 1 от 30.06.2004)
Ведение бухгалтерского учета осуществляется Генеральным директором – Фёдоровым Сергеем Владимировичем
1.11. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.
Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства
Основное средство по строке 1150 «Основные средства» баланса числится Машина контактной сварки, приобретенная для производственной необходимости со сроком полезного пользования 24 месяца стоимостью 240 тыс.руб. Амортизация списывается ежемесячно в течении полезного использования ОС.
По положению Учетной политики Общество, принимая к учету актив, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на за балансовый учет.
Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.
Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.
Периодичность переоценки
Переоценка основных средств не производится.
Проверка на обесценение.
Проверка объектов ОС на обесценение не проводится.
Периодичность начисления амортизации ежемесячно.

4. Нематериальные активы
По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА не числится.

5. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	31.12.2025	240 тыс.руб
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Всего 844 тыс.руб.. из них: 844 тыс.руб.. запасы материалов на складе
Нематериальные активы	31.12.2025	Нематериальные активы отсутствуют

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г финансовые и другие оборотные активы составляют 1815 тыс.руб., в том числе дебиторская задолженность 592 тыс.руб. из них:

Расчеты с покупателями 526 тыс.руб.
Расчеты с поставщиками по авансам, выданным 497 тыс.руб.
Расчеты с бюджетом 11 тыс.руб.
Расчеты с подотчетными лицами 195 тыс.руб.
Расчеты по краткосрочным обязательствам 465 тыс. руб.
Расчеты по прочим операциям (выдача спецодежды) 121 тыс.руб.

7. Кредиторская задолженность
По состоянию на 31.12.2025г краткосрочная кредиторская задолженность составляет 1064 тыс.руб. из них:
Расчеты с поставщиками 1003 тыс.руб.
Расчеты с покупателями по авансам, выданным 16 тыс.руб.
Расчеты с бюджетом 23 тыс.руб.
Расчеты по заработной плате 22 тыс.руб.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках на 31.12.2025г составляют 151 тыс.руб..

9. Выручка

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

Выручка за отчетный период составила 3124 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано:

- снижение объема продаж, что в свою очередь объясняется большей конкурентоспособностью на рынке.
- Повышение цен арендной платы

Проценты к получению и к уплате у Общества отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Статья расходов

Себестоимость продаж (1479 тыс.руб.)

Управленческие расходы (1433 тыс.руб.) из них:

Материальные затраты (304тыс. руб.)

Расходы на оплату труда (247 тыс. руб.)

Взносы в ФСС и НС и ПЗ (2тыс.руб)

Страховые взносы (74 тыс. руб.)

Расходы по использованию материалов для осуществления деятельности (672 тыс.руб.)

Расходы на содержание организации (134 тыс.руб.)

11. Прочие расходы

Статья расходов

Расходы на услуги банков (34 тыс. руб.)

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество признает наличие рисков в процессе осуществления финансово- хозяйственной деятельности. Общество принимает управленческие решения с учетом всестороннего анализа различных рисков, возникающих в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, учитывает, как внутренние, так и внешние факторы, связанные с экономической и политической ситуацией, выявляет, оценивает и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий для деятельности Общества.

Основные риски Общества: финансовые риски; правовые риски; стратегический риск. При наступлении рисков Общество предпримет все разумные способы для устранения риска, а при невозможности устранения рисков, уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением событий. Общество не исключает возможности существования других рисков, о которых ей не известно в настоящий момент.

12.1. Финансовые риски

Основными причинами возникновения финансовых рисков являются:
Влияние уровня инфляции, изменение условий кредитования в сторону ужесточения, неплатежеспособность покупателей.
Отдельные расходы в значительной мере зависят от инфляционных ожиданий, в том числе, рост цен на материалы.
Наиболее подвержены влиянию финансовых рисков основные показатели финансовой отчетности Общества – прибыль, дебиторская и кредиторская задолженность. Резкий рост инфляции, и тарифов естественных монополий приведет к росту себестоимости продукции и снижение прибыли Общества.

12.2. Правовые риски

В настоящее время в Российской Федерации идет процесс обновления, совершенствования законодательства, нормативных подзаконных актов, и в частности актов, регулирующих деятельность коммерческих организаций.

Основными правовыми рисками являются: - изменение налогового законодательства;

Существуют риски, обусловленные геополитической обстановкой в мире, связанные сведением санкций государств по отношению друг к другу. Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации законодательных норм. Правовые риски в 2025 году не оказывали на ООО «Восток» существенного влияния и не отразились на выполнении Общества своих обязательств.

12.3. Стратегический риск

ООО «Восток» определяет стратегический риск, как риск возникновения у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития предприятия. В течение 2025 года Обществом принимались все необходимые меры для снижения стратегического риска:

- сформулированы цели и задачи стратегии развития;
- проводился регулярный мониторинг конкурентной среды;
Сочетание вышеуказанных мер позволяет достичь определенной степени уверенности в том, что если стратегия Общества объективно потребует обновления, этот факт будет оперативно выявлен и запустит процесс корректировки стратегии.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27.02.2026 года.

Руководитель: Фёдоров Сергей Владимирович Подпись _____