ООО «ВИРАЖ»
352900, г. Армавир,
ул.Карла Маркса, 199
ИНН 2302032891 КПП 230201001
Р/сч 40702810047020011183
БИК 040349700
К/сч 30101810100000000700
ф-л «Южный» ПАО «Банк Уралсиб»
г. Краснодар
ОГРН 1022300631693
ОКПО 48444597
ОКОНХ 71200
ОКАТО 03405000000
тел. 7-36-25

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Вираж» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Вираж»
Сокращенное наименование: ООО «Вираж»
Дата государственной регистрации: 20.05.1998 года
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1022300631693
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) :2302032891, КПП 230201001
Место нахождения организации: 352900, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Карла Маркса 199.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 62 500 рублей. Единственным учредителем является Кунегин Олег Сергеевич и его доля в уставном капитале составляет 100%

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Лотарев Максим Анатольевич. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – оптовая торговля молочной продукцией.

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составила 78%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 0 человек.

1.5. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который утвержден Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительную записку к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.6. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на главного бухгалтера ООО «Вираж» Зенцову Елену Геннадьевну.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется смешанным образом: частичная автоматизация с использованием компьютерной программы «1С-8.3: Бухгалтерия», частично на бумажных носителях вручную.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 15.12.2025 № 471-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учётов отражены следующие основные положения:

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
	2 Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
	3 Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату.	X
8	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
9	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
10	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода

2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах преведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице

Наименование	Год выпуска	Первоначальная стоимость	Амортизация в месяц	Остаточная стоимость	Начислена амортизация за 2025 год	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Рефконтейнер GCEU 6666817	2012	360000,00	2016,00	61632,00	24192,00	37440,00
Пневманическая сеялка модель SNT-2-290	2013	787690,68	9373,52	0		0
Автомобиль (легковой) Chevrolet Niva 212300-55	2020	579166,67	15653,13	0		0
Автомобиль (легковой) BMW 530dxDrive	2020	3948333,33	45590,33	1758587,82	559083,96	1199503,86
Автомобиль (легковой)Mercedes-Benz GLA 250 4 MATIC	2020	884921,44	35396,85	0		0
Настольный вакуумный упаковщик HVC-510T/2A-G (нерж., газ)	2023	153881,00	1815,80	133907,20	21789,60	112117,6
Итого за 2025 год		**6713993,12**		**1954127,02**	605065,56	1349061,46

В 2025 году Общество продало Автомобиль (легковой) Mercedes-Benz GLA 250 4 MATIC

2.2. Запасы

В холодильных камерах и рефконтейнерах Общество хранит товары с долгим сроком годности: рыбу, замороженные полуфабрикаты, сыры, колбасы.

2.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице, тыс. руб.

п/п		Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.25
1.	1	Санаторий Сочи	341
2.	2	ВКУЗ Санаторий «Искра» МВД РФ	109
3.	3	Санаторий «Салют»	151
	4	Санаторий «Юность»	211
	5	ООО «ЕвроМастер Сочи»	420
	6	ООО «Здоровые продукты»	320
	7	ООО «Марка и К»	553
	8	ООО «Русюгпродукт и К»	526
	9	ООО «Спектр»	262
	10	ООО «Компания центр услуг»	157
	11	Прочие дебиторы	868
		ИТОГО финансовые и другие оборотные активы	3 918

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах представлены в таблице, тыс руб.

Наименование	на 31.12.2025 г
Денежные средства , в том числе:	6 039
Остатки денежных средств на расчетных счетах	*4 654*
Остатки денежных средств в кассе	1 385

2.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице, тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора		Сумма задолженности
1.	ИП Ханджян В.Р.		1464
2.	ООО «МЗБК»		746
3.	ООО «Амида»		250
4	ООО «ММК»		187
5	ИП Дегтярёва В.А.		754
6	ООО «Молочный дом»		465
7	Прочие кредиторы		5341
	ИТОГО кредиторская задолженность		**9207**

2.6. Капиталы и резервы.

К капиталам и резервам относятся: уставный капитал 62,5 тыс. руб. и нераспределённая прибыль 58096 тыс. руб.

2.7. Расшифровка статей отчёта о финансовых результатах

Сведения о доходах от обычных видов деятельности, представленные по строке 2110 «Выручка», составили доходы, полученные в результате реализации продуктов питания оптом и в розницу без учёта НДС.
Сведения о прочих доходах, представленные по строке 2340, составили доходы от аренды автомобилей и субаренды помещения.

Управленческие расходы, представленные по строке 2220, приведены в таблице, тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Амортизация	605
2	Налоги (взносы по единому тарифу, взносы от несчастного случая, транспортные налоги)	2195
3	Заработная плата сотрудников	7260
4	Услуги (транспортные, услуги банка, услуги по отправке отчётности, коммунальные платежи, арендные платежи)	18202
5	Оплата поставщикам за товар (без учёта НДС)	157608
	ИТОГО расходы:	185870

3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.1. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

3.2. Организация, согласно учётной политеке, в 2025 году применяла следующие ФСБУ:

ФСБУ 25/2018 « Бухгалтерский учёт аренды», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность.

Генеральный директор ООО «Вираж» _____ Лотарев Максим Анатольевич

Главный бухгалтер ООО «Вираж» _____ Зенцова Елена Геннадьевна

