

Общество с ограниченной ответственностью «ВИРАЖ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Виразж»

1.2. Юридический адрес - 117186, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, ш Варшавское, д. 30А1.

1.3. Дата государственной регистрации - 20.07.2018

1.4. Численность сотрудников: 43 человека

1.5. Уставный капитал составляет- 10 101,00 рублей

1.6. Перечень видов деятельности, в том числе основной:

- 77.21 Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров;
- 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как микро предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 .

3. Основные средства, НМА

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных

средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся – Приложение №1 к Пояснению к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025г

6. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

7. Запасы

Затраты в виде стоимости запасов учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Расходы организации по обычным видам деятельности за отчетный период составили 94 354 515,22 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением заработной платы, страховых взносов и налоговой нагрузкой в части НДС.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления пояснений 19.03.2026 года.

ООО "ВИРАЖ"
Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Приложение №1 к Пояснению к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025г

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Карт VM-Racing в сборе, БП-000022	370,000.00	48,524.56	321,475.44		72,786.87			370,000.00	121,311.43	248,688.57
Карт прокатный 11, БП-000044				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
AFC-520/330-Электрическая дисковая машина в комп с размягочным котлом, БП-000050				88,125.00				88,125.00		88,125.00
Светодиодный экран PS мм 3920*2000 синхронный вылепленглосов, 00-000004	429,000.00	429,000.00						429,000.00	429,000.00	
Морской контейнер 20DC Бу, БП-000018	126,000.00	15,619.80	110,380.20		12,495.84			126,000.00	28,115.64	97,884.36
Шасси Драйв в сборе (карт без двигателя), 00-000009	225,000.00	225,000.00						225,000.00	225,000.00	
Карт Драйв EVO 3, БП-000028	263,700.00	8,645.90	255,054.10		51,875.40			263,700.00	60,521.30	203,178.70
BD-BVS Токарный станок по металлу, 230В, 00-000012	110,000.00	44,000.08	65,999.92		15,529.44			110,000.00	59,529.52	50,470.48
Микроавтомобиль карт МИКС серии "Спорт" в сборе, БП-000023	364,500.00	41,827.87	322,672.13		71,704.92			364,500.00	113,532.79	250,967.21
Карт прокатный 3, БП-000036				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
В2/Вытяжной осевой вентилятор, БП-000017	127,300.00	27,129.52	100,170.48		25,042.62			127,300.00	52,172.14	75,127.86
В1/Вытяжной радиальный вентилятор, БП-000031	144,900.00		144,900.00		28,504.92			144,900.00	28,504.92	116,395.08
Ноутбук Apple Macbook Air 15 2024 M3 RAM 8 Гб SSD 256 Гб MRYR3ZP/A бежевый, БП-000032				142,453.00	60,268.56			142,453.00	60,268.56	82,184.44
Карт Драйв EVO 4, БП-000029	263,700.00	8,645.90	255,054.10		51,875.40			263,700.00	60,521.30	203,178.70
Карт прокатный 7, БП-000040				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
Настенный экран, Проектор, 00-000003	108,820.00	108,820.00						108,820.00	108,820.00	
Карт "Драйв" в сборе 1, БП-000019	200,000.00	39,344.28	160,655.72		39,344.28			200,000.00	78,688.56	121,311.44
Карт Драйв EVO 3, БП-000026	263,700.00	8,645.90	255,054.10		51,875.40			263,700.00	60,521.30	203,178.70
Воздуонагреватель непрямого нагрева SE 200 OKLIMA (мощность 55 кВт), 00-000007	166,050.00	70,327.08	95,722.92		23,442.36			166,050.00	93,769.44	72,280.56
Карт прокатный 13, БП-000046				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
Щит ВРУ OPTtech в металлическом боксе 1800x600x400 с шоколом Вводной				282,919.62	13,914.09			282,919.62	13,914.09	269,005.53
Карт прокатный 9, БП-000042				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
Карт Драйв EVO 5, БП-000030	263,700.00	8,645.90	255,054.10		51,875.40			263,700.00	60,521.30	203,178.70
Система хронометража, 00-000005	135,000.00	135,000.00						135,000.00	135,000.00	
Карт прокатный 8, БП-000041				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
Автомобиль Лада Ларгус, 00-000001	726,556.00	581,244.82	145,311.18		145,311.18			726,556.00	726,556.00	
Прицеп МЗСА, БП-000033	257,200.00	3,025.88	254,174.12		36,310.56			257,200.00	39,336.44	217,863.56
кофемашина NUOVA SIMONELLI Arpia Life 2Gr V 220V black+economizer+high groups, 00-000013	286,524.00	119,385.00	167,139.00		57,304.80			286,524.00	176,689.80	109,834.20
Шасси Дуэт в сборе (карт без двигателя), 00-000011	249,840.00	249,840.00						249,840.00	249,840.00	
Автоматическая пожарная сигнализация, 00-000006	332,723.26	154,478.61	178,244.65		47,531.88			332,723.26	202,010.49	130,712.77
Шасси Микро в сборе (карт без двигателя) с регулируемым сидением, 00-000010	117,000.00	117,000.00						117,000.00	117,000.00	
Карт прокатный 10, БП-000043				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
МЭШ СЕТИ, БП-000048				107,127.00	1,785.45			107,127.00	1,785.45	105,341.55
Карт прокатный 15, БП-000049				357,200.00	8,404.70			357,200.00	8,404.70	348,795.30
Карт прокатный 1, БП-000034				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
В1/Вытяжной осевой вентилятор, БП-000015	127,300.00	27,129.52	100,170.48		25,042.62			127,300.00	52,172.14	75,127.86
Ноутбук Apple Macbook Pro 14 M3 Pro 18/512Gb Space Black (MRX33) Global, БП-000024	185,570.00	21,411.93	164,158.07		85,647.72			185,570.00	107,059.65	78,510.35
Карт прокатный 12, БП-000045				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
Карт прокатный 4, БП-000037				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
Шкаф сейфовый, 00-000008	145,700.00	21,764.18	123,935.82		7,254.78			145,700.00	29,018.96	116,681.04
Тренажер реакции Speed Attack, БП-000014	180,800.00	137,408.00	43,392.00		43,392.00			180,800.00	180,800.00	
Карт прокатный 6, БП-000039				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
Карт прокатный 2, БП-000035				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
Смартфон Apple iPhone 15 Pro 128 Гб Dual: nano SIM + eSIM титан, БП-000021	117,500.00	51,700.00	65,800.00		56,400.00			117,500.00	108,100.00	9,400.00
Карт "Драйв" в сборе 2, БП-000020	200,000.00	39,344.28	160,655.72		39,344.28			200,000.00	78,688.56	121,311.44
Карт прокатный 5, БП-000038				275,000.00	16,176.45			275,000.00	16,176.45	258,823.55
Карт Драйв EVO 2, БП-000027	263,700.00	8,645.90	255,054.10		51,875.40			263,700.00	60,521.30	203,178.70
Итого	6,751,783.26	2,751,554.91	4,000,228.35	4,552,824.62	1,386,434.72			11,304,607.88	4,137,989.63	7,166,618.25