

Общество с ограниченной ответственностью "ВИРУСДАЙ"

(ООО "ВИРУСДАЙ")

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 63.11.1

В отчетном периоде Общество осуществляло:

Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 40 000 (Сорок тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 40 000 (Сорок тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 087	(2 194)	-	(311)	3 087	(2 504)
	3а 2024 г.	2 304	(373)	783	(1 821)	3 087	(2 194)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	414	(151)	-	(129)	414	(280)
	3а 2024 г.	285	(85)	130	(67)	414	(151)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 019	(2 019)	-	-	2 019	(2 019)
	3а 2024 г.	2 019	(288)	-	(1 731)	2 019	(2 019)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	653	(23)	-	(182)	653	(205)
	3а 2024 г.	-	-	653	(23)	653	(23)

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	100	-	100	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	100	-	100	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 400	-	144 150	(141 050)	7 500	-
	3а 2024 г.	4 500	-	72 450	(72 550)	4 400	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	4 400	-	144 150	(141 050)	7 500	-
	3а 2024 г.	4 500	-	72 450	(72 550)	4 400	-

Итого	За 2025 г.	4 400	-	144 250	(141 050)	7 600	-
	За 2024 г.	4 500	-	72 450	(72 550)	4 400	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 736	9 190	(6 363)	10 563
	За 2024 г.	6 821	6 293	(5 378)	7 736
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 294	1 595	(1 921)	2 968
	За 2024 г.	2 360	1 873	(939)	3 294
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 400	7 224	(4 400)	7 224
	За 2024 г.	4 400	4 400	(4 400)	4 400
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	-	(20)	-
	За 2024 г.	35	-	(16)	20
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	355	-	355
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	(3)	-
	За 2024 г.	-	-	3	3
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	20	16	(20)	16
	За 2024 г.	26	20	(26)	20
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 736	9 190	(6 363)	10 563
	За 2024 г.	6 821	6 293	(5 378)	7 736

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Выплачивались дивиденды в размере 33 320.

Генеральный директор

И.К. Малышев