

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) Общество с ограниченной ответственностью "Вертикаль" за 2020 год**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Смирнов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	7 100	-	7 100	-	-
в том числе:	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5241	за 2020г.	-	7 100	-	7 100	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 980	6 980	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Смирнов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)



29 апреля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	288 533	-	21 172	-	-	-	-	309 705	-	
	5315	за 2019г.	-	-	288 533	-	-	-	-	288 533	-	
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	288 533	-	21 172	-	-	-	-	309 705	-	
	5310	за 2019г.	-	-	288 533	-	-	-	-	288 533	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Смирнов Сергей
Михайлович

(расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.



4.1. Наличие и движение запасов

○

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Смирнов Сергей
Михайлович

(расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	167 449	-	288 341	-	(130 903)	-	(6 000)	-	-	-	324 887	(34 700)
	5530	за 2019г.	702	-	168 901	-	(2 154)	-	(88 000)	-	-	-	167 449	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	110 640	-	90 367	-	(110 640)	-	-	-	-	-	90 367	-
	5531	за 2019г.	-	-	112 290	-	(1 650)	-	-	-	-	-	110 640	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	44 513	-	75 507	-	(13 351)	-	-	-	-	-	106 670	-
	5532	за 2019г.	662	-	44 356	-	(505)	-	-	-	-	-	44 513	-
Прочая	5513	за 2020г.	12 296	-	122 467	-	(6 912)	-	(6 000)	-	-	-	127 851	(34 700)
	5533	за 2019г.	40	-	12 256	-	-	-	(88 000)	-	-	-	12 296	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	167 449	-	288 341	-	(130 903)	-	(6 000)	X	X	X	324 887	(34 700)
	5520	за 2019г.	702	-	168 901	-	(2 154)	-	(88 000)	X	X	X	167 449	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

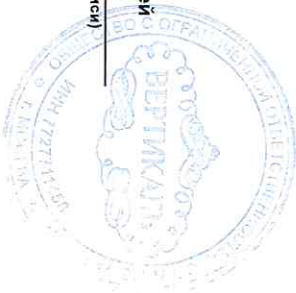
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	6 973	-	-	-	-	-	-	6 973	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	6 973	-	-	-	-	-	-	6 973	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	428 444	448 004	7 900	(321 614)	-	-	-	-	562 734	
	5580	за 2019г.	1 646	491 453	1 147	(65 802)	-	-	-	-	428 444	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	326 476	322 981	-	(154 163)	-	-	-	-	495 294	
	5581	за 2019г.	-	326 476	-	-	-	-	-	-	326 476	
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 017	8	-	(1 017)	-	-	-	-	8	
	5582	за 2019г.	-	1 017	-	-	-	-	-	-	1 017	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 305	2 280	-	-	-	-	-	-	6 585	
	5583	за 2019г.	-	4 305	-	-	-	-	-	-	4 305	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	94 966	122 735	7 900	(166 434)	-	-	-	-	59 167	
	5585	за 2019г.	1 601	157 975	1 147	(65 757)	-	-	-	-	94 966	
прочая	5566	за 2020г.	1 680	-	-	-	-	-	-	-	1 680	
	5586	за 2019г.	45	1 680	-	(45)	-	-	-	-	1 680	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2020г.	428 444	454 977	7 900	(321 614)	-	X	X	X	569 707	
Итого	5570	за 2019г.	1 646	491 453	1 147	(65 802)	-	X	X	X	428 444	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Смирнов Сергей
Михайлович
(расшифровка подписи)



29 апреля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	32 724	90 194
Расходы на оплату труда	5620	29 446	11 855
Отчисления на социальные нужды	5630	5 535	3 328
Амортизация	5640	1 254	-
Прочие затраты	5650	69 660	116 140
Итого по элементам	5660	138 619	221 517
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	539 328	387 141
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	677 947	608 658

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись) _____

Смирнов Сергей
Михайлович _____
(расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	813	2 808	(1 739)	(106)	1 777
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
 Смирнов Сергей Михайлович
 (расшифровка подписи)



29 апреля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
В том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Смирнов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2020г.	5910	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	5911	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Смирнов Сергей
Михайлович
(расшифровка подписи)

29 апреля 2021 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Вертикаль ЗА 2020 ГОД**

Представленная бухгалтерская отчетность является исправленной, в отчетность добавлены табличные и текстовые пояснения, внесены изменения в отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств.

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Вертикаль» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2020 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.1. Сведения об Организации и видах деятельности

Наименование организации (в соответствии с учредительными документами)	Общество с ограниченной ответственностью «Вертикаль»
Краткое наименование	ООО «Вертикаль»
Юридический адрес	109202, Москва г, Фрезерная 1-я ул, дом № 2/1, корпус 2, офис 108
Дата регистрации	24.02.2010
Идентификационный номер (ИНН/КПП)	7727711458/ 772101001

Государственный регистрационный номер (ОГРН)	1107746115674
ОКВЭД	46.90
Код отрасли по ОКПО	65256822
ОКАТО	5290578000
ОКОГУ	4210014
ОКТМО	45392000
ОКФС	16
ОКОПФ	12300
Платежные реквизиты	
Наименование банка	ПАО СБЕРБАНК
Расчетный счет	40702810638000198556
Корреспондирующий счет	30101810400000000225
БИК	044525225
Должность руководителя	Директор
Ф.И.О. руководителя	Смирнов Сергей Михайлович
Электронная почта/телефон	ban.vertical@gmail.com
Действующий на основании	Приказа

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Организации являлись:

Код по ОКВЭД 46.90

Тип	Основной вид деятельности
Наименование вида деятельности	Торговля оптовая неспециализированная

Прочие виды деятельности Общества:

Код по ОКВЭД 46.41

Наименование вида деятельности	Торговля оптовая текстильными изделиями
--------------------------------	---

Код по ОКВЭД 46.42

Наименование вида деятельности	Торговля оптовая одеждой и обувью
--------------------------------	-----------------------------------

Код по ОКВЭД 46.43

Наименование вида деятельности	Торговля оптовая бытовыми электротоварами
--------------------------------	---

Код по ОКВЭД 46.44

Наименование вида деятельности	Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами
--------------------------------	--

Код по ОКВЭД 46.45

Наименование вида деятельности	Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
--------------------------------	---

Код по ОКВЭД 46.49

Наименование вида деятельности	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
--------------------------------	--

Код по ОКВЭД 46.49.4

Наименование вида деятельности	Торговля оптовая прочими потребительскими товарами
--------------------------------	--

Код по ОКВЭД 52.10

Наименование вида деятельности	Деятельность по складированию и хранению
--------------------------------	--

Код по ОКВЭД 52.24 Наименование вида деятельности	Транспортная обработка грузов
Код по ОКВЭД 52.29 Наименование вида деятельности	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Код по ОКВЭД 68.1 Наименование вида деятельности	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
Код по ОКВЭД 68.2 Наименование вида деятельности	Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом
Код по ОКВЭД 68.20 Наименование вида деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Код по ОКВЭД 68.3 Наименование вида деятельности	Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
Код по ОКВЭД 69.10 Наименование вида деятельности	Деятельность в области права
Код по ОКВЭД 70.22 Наименование вида деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Код по ОКВЭД 73.11 Наименование вида деятельности	Деятельность рекламных агентств
Код по ОКВЭД 73.20 Наименование вида деятельности	Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
Код по ОКВЭД 77.11 Наименование вида деятельности	Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

Код по ОКВЭД 82.92
Наименование вида деятельности

Деятельность по упаковыванию товаров

Код по ОКВЭД 82.99
Наименование вида деятельности

Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Код по ОКВЭД 96.09
Наименование вида деятельности

Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки

ООО «Вертикаль» занимается оптово торговой деятельностью по продаже товаров народного потребления. Партнерами ООО «Вертикаль» являются крупные федеральные торговые сети, работающая во всех регионах РФ.

1.2. Наличие дочерних и зависимых обществ.

В организации ООО «Вертикаль» нет дочерних и зависимых обществ

1.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В организации в отчетном периоде не случилось чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности

1.4. Сведения об уставном капитале Организации

Организацией сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2020 г. составляет 40000 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами акций / долей в уставном капитале Организации являлись:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Кабашенко Андрей Сергеевич	100%

Бенефициаром является: Кабашенко Андрей Сергеевич

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или

численность работающих на отчетную дату.

В организации ООО «Вертикаль» среднегодовая численность сотрудников, работающих в 2020 году составила 17 человек.

1.6. Состав исполнительных органов Организации

В организации ООО «Вертикаль» в 2020 году в составе исполнительных органов числится Директор Смирнов Сергей Михайлович с 31.10.2020г. и до 31.10.2020 г. Бандурко Николай Юрьевич.

1.7. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации (внутренний контролер)

Внутренним контролером организации ООО «Вертикаль» в 2020 году являлся Директор Смирнов Сергей Михайлович на основании Приказа от 31.10.2020 г., до 31.10.2020 г. Директором являлся Бандурко Николай Юрьевич.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 201X год

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

2.2. Информация об изменении учетной политики отчетного года.

Учетная политика в организации ООО «Вертикаль» не менялась по сравнению с 2019 годом

2.3. Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.

В Учетную политику на год, следующим за отчетным, внесены изменения в связи с введением с 01 января 2021 г. нового стандарта ФСБУ 5/2019 "Запасы". Отражение последствий изменения учётной политики в связи с первым применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учете будет осуществляться перспективно.

3. Информация об активах и их изменениях

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Основные средства

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Организация ООО «Вертикаль» устанавливает сроки полезного использования в соответствии с классификатором № 1

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, организация ООО «Вертикаль» не имеет

Начисление амортизации производится линейным способом по всем группам объектов основных средств.

Организация не имеет объектов недвижимости на конец 2020 года

3.1.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Запасы

В организации ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году запасы применяются к учету по фактической себестоимости. В отчетном 2020 году при выбытии материально-производственных запасов применялся способ оценки по средней себестоимости

В организации ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году способ оценки материально-производственных запасов не менялся

В организации ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались, так как отсутствовали признаки обесценивания запасов

3.2.2. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам);

В организации ООО «Вертикаль» в составе финансовых вложений организаций учитывались займы, выданные физическим и юридическим лицам. Займы были выданы по договорам. Проценты в соответствии с договором включались в состав прочих доходов.

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался, так как отсутствовали признаки обесценения финансовых вложений.

3.2.3. Денежные средства и их эквиваленты

Тыс. руб.		
Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода

Денежные средства	2 948 116,35	951 000,00
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0,00	0,00
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	0,00	0,00

3.2.4. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Расчеты в валюте в отчетном 2020 году отсутствуют

3.2.5. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.

В организации ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году был создан резерв по сомнительным долгам в размере 40 700 000,00

3.2.6. Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

В организации ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги не списывались

4. Информация об Обязательствах и их изменениях

4.1. Расходы по займам и кредитам

Организация ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году использовала в своей деятельности займы, полученные от физических и юридических лиц. Средства от полученных займов не использовались для создания инвестиционных активов и приобретения финансовых вложений

Наименование кредитора (заимодавца)	Дата погашения займа	Сумма к погашению
ИП Кабашенко М.А.	2021	8 536 229,51

ООО «ЦФО»	2021	50 631 311,48
-----------	------	---------------

5. Доходы организации

В организации ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году порядок признания выручки был по начислению

В организации в отчетном периоде не было выручки от выполнения, оказания, продажи, которая признается по мере готовности

В организации ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году не было выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период.

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов за отчетный год	Сумма признанных расходов за отчетный год
1	Доходы и расходы от обычных видов деятельности всего	772 698 736,08	539 322 613,67
	В том числе:		
	Оптовая торговля	772 698 736,08	539 322 613,67

Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг географическим рынкам сбыта (деятельности), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период.

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Регион	Сумма признанных доходов
1	Доходы и расходы от обычных видов деятельности всего	Санкт-Петербургский регион, Москва и Московская область, Ростовская, Самарская область	772 698 736,08
	В том числе:		

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Регион	Сумма признанных доходов

6. Расходы организации

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.
В организации ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году коммерческие и управленческие расходы накапливались по дебету счета 44 и полностью списывались на себестоимость проданной продукции в периоде их возникновения

7. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы в отчетном периоде 2020 - 6 366 000,00
Прочие расходы в отчетном периоде 2020 – 59 388 820,00

Сумма списанной кредиторской задолженности.

В организации ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году кредиторская задолженность не списывалась

8. Договоры строительного подряда

В организации в отчетном периоде договоры строительного подряда не заключались и деятельность по такому роду договоров не велась

Договоры строительного подряда, не завершённые на отчетную дату:

1. Общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату

9. Информация по связанным сторонам

№п/п	Наименование юридического или физического лица	Кем является	Количество акций или доля в уставном капитале	Вид дохода	Сумма дохода
1	Смирнов С.М.	Директор		Заработная плата	433 563,00
2	Бандурко Н.Ю.	Директор		Заработная плата	1 422 843,97
3	Кабашенко А.С.	Учредитель	100%	Займ	48 000 000,00
4.	Кабашенко А.С.	Учредитель	100%	Дивиденды	45 977 011,00

Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям.

В организации ООО «Вертикаль» на конец отчетного 2020 года отсутствуют незавершенные операции

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
	10 562 927,29	

Руб.

10. Информация по сегментам

В организации ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году отсутствует учет по сегментам, так как это не предусмотрено положениями учетной политики

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

1) Резерв на гарантийное обслуживание

В ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году резерв на гарантийное обслуживание не создавался, т.к. отсутствовали гарантийные обязательства

2) Резерв по сомнительным долгам

В ООО «Вертикаль» на конец отчетного 2020 года резерв по сомнительным долгам создан в размере 40 700 000,00

3) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

В ООО «Вертикаль» резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как не было необходимости в переоценке ТМЦ

4) Резерв под обесценение финансовых вложений

В ООО «Вертикаль» резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как организацией был проведен анализ текущих финансовых вложений и существенное уменьшение стоимости вложений было не выявлено.

5) Резерв на отпуска в 2020 г. на сумму 963 594,53

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

ООО «Вертикаль» в отчетном 2020 году ошибки в бухгалтерском учете и отчетности не выявило и не исправляло

13. Прочие пояснения

13.1. События после отчетной даты

Несмотря на значительное влияние мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению пандемии коронавируса, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию нашей организацией не пересматривались бизнес-планы. События по предотвращению пандемии не повлияли на доступность источников финансирования нашей организации.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), не способна оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности организации за 2020 год.

13.2. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не имеет намерения прекращать какой-либо вид деятельности.

13.3. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

ПЯТИФАКТОРНАЯ МОДЕЛЬ БАНКРОТСТВА		
$Z = 1,2 \text{ КОБ} + 1,4 \text{ КНП} + 3,3 \text{ КПДН} + 0,6 \text{ КСК} + 1,0 \text{ КОА}$, где	На конец периода	На начало периода
КОБ = Оборотные активы / Валюта баланса	1,00	1,00
КНП = Чистая нераспределенная прибыль (убыток) / Всего Активы	0,08	0,07
КПДН = Прибыль до налогообложения / Всего активы	0,10	0,10
КСК = Чистые активы / Заемные средства	0,09	0,11
КОА = Выручка / Всего активы	1,24	1,39
ЗНАЧЕНИЕ	2,94	3,07
Если Z менее 1,8 , то вероятность банкротства очень высокая.		
Если $Z = 1,81-2,7$, то вероятность банкротства высока.		.
Если $Z = 2,71-2,9$, то вероятность банкротства невелика.		
Если Z более 2,9 , то вероятность банкротства низкая, т.е. организация работает стабильно.		

Организация может выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

13.4. Анализ показателей рентабельности хозяйственной деятельности

Показатель	Расчет	Текущий период	Сравнительный период
Рентабельность продаж	Прибыль от продаж / Продажи	0,12	0,08

Показатель	Расчет	Текущий период	Сравнительный период
Рентабельность активов	Чистая прибыль / Активы	0,08	0,07
Рентабельность чистых активов	Чистая прибыль / Чистые активы	0,98	0,72

13.5. Анализ показателей ликвидности

Показатель	Расчет	Рекомендуемое значение	На конец периода	На начало периода
КФ текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	> 2	1,10	1,11
КФ срочной ликвидности	Дебиторская задолженность+Финансовые вложения+Денежные средства / Краткосрочные обязательства	> 0,5	1,06	1,07
КФ абсолютной ликвидности	Финансовые вложения+Денежные средства / Краткосрочные обязательства	> 0,2	0,55	0,68

(прокомментировать полученный результат)

13.6. Анализ показателей финансовой устойчивости

Показатель	Норматив	На конец года	На начало года
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,1	0,09	0,10

(прокомментировать полученный результат)

13.7. Анализ данных о стоимости чистых активов

Показатель	На конец года	На начало года	Отклонение
Чистые активы	52 898	46 684	

(прокомментировать полученный результат)

13.8. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в возможности осуществлять организацией свою деятельность непрерывно отсутствуют.

Директор

 Смирнов С.М.,



М.П.

«28» апреля 2021 г.