

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ"
за 2023 год

Общие сведения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" (далее – Общество)

Сокращенное наименование – ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ".

Форма собственности - частная.

Учредителем Общества с долей участия 100% (на 31.12.2023 года) является физическое лицо - Заховаев Дмитрий Борисович.

Генеральный директор ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" - Заховаев Дмитрий Борисович.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ", Заховаев Дмитрий Борисович.

Коллегиальный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Общество создано 10.06.2014

Обществу присвоены:

ОГРН 1147746650963

ИНН 7714937458

КПП 773101001

Юридический (почтовый) адрес головного офиса: 121357, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Можайский, ул. Верейская, д. 17.

Кроме него Общество осуществляет деятельность по адресам:

- 1) г. Москва, ул. Мясницкая, д. 46, стр. 3. (кабинет)
- 2) МО, г.о. Мытищи, пос. Кардо-Лента, ул. Южная. (2 складских помещения)
- 3) г. Санкт-Петербург, Большая Сампсониевский пр., д. 68, литер Н. (часть нежилого помещения)

Основным видом деятельности для ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" является: (46.14.9) Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Кроме этого Общество осуществляло деятельность по следующим видам деятельности:

- 46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
- 71.12.11 Разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения
- 33.12 Ремонт машин и оборудования
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
- 71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности и т.д.

Общество не имеет филиалов и дочерних обществ.

С 01.08.2016 по 10.07.2023 Общество имело статус микропредприятия, с 10.07.2023 приобрело статус малого предприятия.

Сайт компании <https://lift-import.ru/contacts/>

Телефон офиса +7 (495) 191-32-52

Сведения о сотрудниках

Среднесписочная численность работников за 2023 год - 51 человек, что на 20 человек больше относительно показателей 2022 года.

Сведения о бухгалтерии

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет Исполняющий обязанности главного бухгалтера – генеральный директор Заховаев Дмитрий Борисович. (Основание - Приказ № 3 от 27.02.2015 г. О возложении обязанностей).

Кроме этого заключен договор с ИП Паленов Николай Сергеевич (ИНН 501210733401) на бухгалтерское обслуживание №2 от 01 июня 2022 г.

Информация об аудиторе

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 2022 года и ранее не подлежала обязательному аудиту, поскольку не выполнялись обязательные для этого финансовые показатели.

На 31.12.2022 Обществом были превышены суммовые критерии, установленные п. 4, ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ, а именно сумма активов по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2022 год составила 435 427 тыс. руб. (пороговое значение 400 000 тыс. руб.)

Соответственно отчетность за 2023 год подлежит обязательному аудиту.

Для проведение обязательного аудита по бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год заключен договор с ООО «ЯКТИОР-Аудит» (ОИНЗ 12006283140).

Сведения об учетной политике и ее изменениях

Согласно приказа № 1 от 09.01.2023 действуют Учетная политика для целей бухгалтерского учета и Учетная политика для целей налогообложения.

Действие учетной политики распространяется на 2023 год.

В учетную политику внесены изменения в связи с введением в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Так же в Учетной политике учитывается вступивший в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.
- Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Нематериальные активы не проверяются на обесценение.
- Списание материально-производственных запасов, производится по средней стоимости. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
- Товары, как часть запасов, предназначенные для продажи, учитываются на счете 41 «Товары».
- Оценка незавершенного производства в части выпуска массовой и серийной продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом.
- Общество применяет положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
- Доходы и расходы для целей бухгалтерского и налогового учета формируются по методу начисления.
- Существенной считается ошибка, которая в отдельности или совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период приведет к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Валюта отчетности

Функциональная валюта и валюта представления - российский рубль.

Основные данные о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Расшифровки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Собственные основные средства (1150)

Основные средства, находящиеся в собственности Общества, учитываемые на счете 01.01:

Группа учета ОС	На 31.12.2022			На 31.12.2023			Изменения
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	996 335,82	435 503,69	560 832,13	3 304 648,82	678 835,86	2 625 812,96	2 064 980,83
Офисное оборудование	621 205,43	501 140,57	120 064,86	1 564 429,51	345 323,18	1 219 106,33	1 099 041,47
Транспортные средства	8 222 663,09	4 407 838,65	3 814 824,44	10 340 628,48	5 763 043,28	4 577 585,20	762 760,76
Другие виды основных средств	418 314,16	351 251,79	67 062,37	2 193 252,87	200 446,35	1 992 806,52	1 925 744,15
Итого	10 258 518,50	5 695 734,70	4 562 783,80	17 402 959,68	6 987 648,67	10 415 311,01	5 852 527,21
Вложения во внеоборотные активы (Основные средства)	X	X	0,00	X	X	219 520,00	219 520,00
ВСЕГО по строке 1150			4 562 783,80			10 634 831,01	

Арендуемые основные средства (1190)

Арендуемые основные средства, учитываемые на счете 01.03:

Группа	На 31.12.2022			На 31.12.2023			Изменения
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость
Здания	13 285 686,59		13 285 686,59	20 355 549,12	7 022 493,82	13 333 055,30	47 368,71
Машины и оборудование (кроме офисного)				16 081 666,67	190 315,58	15 891 351,09	15 891 351,09
Транспортные средства	12 398 690,33	2 245 167,52	10 153 522,81	17 543 422,33	3 666 513,78	13 876 908,55	3 723 385,74
Итого	25 684 376,92	2 245 167,52	23 439 209,40	53 980 638,12	10 879 323,18	43 101 314,94	19 662 105,54
ВСЕГО по строке 1190			23 439 209,40			43 101 314,94	

Запасы (1210)

Товарно-материальные ценности, используемые Обществом в своей деятельности:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Разница
10, Материалы	7 872 279,15	154 877 334,25	147 005 055,10
<i>в том числе:</i>			
10.01, Сырье и материалы	4 921 399,18	149 469 230,83	144 547 831,65
10.06, Прочие материалы	7 709,17	7 709,17	0,00
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 648 315,06	2 798 420,04	150 104,98
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	294 855,74	2 601 974,21	2 307 118,47
20, Основное производство	22 848 044,93	93 772 190,70	70 924 145,77
41, Товары	58 688 571,87	216 187 133,52	157 498 561,65
ВСЕГО по строке 1210	89 408 895,95	464 836 658,47	X

Дебиторская задолженность (1230)

Состав дебиторской задолженности Общества:

Виды дебиторской задолженности	на 31.12.2023
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	139 487 914,98
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	51 340 913,98
63, Резервы по сомнительным долгам	-18 000,00
73, Расчеты с персоналом по прочим операциям	7 363 447,05
75, Расчеты с учредителями	10 000,00
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 516 067,86
Всего по строке 1230	202 700 343,87

В 2023 году было 2 поставщика, от которых были поступления услуг и материальных ценностей на существенные (более 10% от оборота) суммы:

- TIANJIN O'SULLIVAN INTERNATIONAL TRADING CO., LTD - обороты за 2023 год составили 117 685 447, 26

- IDA ASANSOR SAN VE TIC LTD STI ORGANIZE SANAYI BOLGESI 9. CADDESİ NO:5 , MALATYA, TURKEY 44900 MALAT - обороты за 2023 год составили 256 341 791, 27

Денежные средства (1250)

Остатки денежных средств, находящиеся на расчетных счетах и в кассе Общества:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Разница
Касса	3 300 933,70	3 649 081,13	348 147,43
Расчетные счета	150 571 493,83	32 449 289,37	-118 122 204,46
Валютные счета	16 635 610,21	413 260,54	-16 222 349,67
Итого	170 508 037,74	36 511 631,04	-133 996 406,70
ВСЕГО по строке 1250	170 508 037,74	36 511 631,04	X

Кредиторская задолженность (1520)

Состав кредиторской задолженности Общества:

Виды кредиторской задолженности	на 31.12.2023
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44 571 760,40
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	713 230 600,03
68, Расчеты по налогам и сборам	12 849 586,00
71, Расчеты с подотчетными лицами	59 582,54
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	841 744,56
Всего по строке 1520	771 553 273,53

Расчеты по аренде	35 739 183,88	
	<i>в том числе</i>	16 903 979,54
	<i>долгосрочные</i>	
	<i>краткосрочные</i>	18 835 204,34
по строке 1450	Долгосрочные прочие обязательства	16 903 979,54
по строке 1550	Краткосрочные прочие обязательства	18 835 204,34

66.03, Краткосрочные займы	1 649 246,81	
по строке 1510	Краткосрочные заемные средства	1 649 246,81

В 2023 году был только один покупатель, которому реализовывались услуги, товары на существенные (более 10% от оборота) суммы:

- ООО «АТОМСТРОЙРЕЗЕРВ», обороты за 2023 год составили 248 936 069,87

Коммерческие расходы (2210)

Состав коммерческих расходов Общества, с выделением значимых групп:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Разница
Оплата труда		20 557 232,36	20 557 232,36
Прочие затраты	2 691 763,17	6 839 742,85	4 147 979,68
Размещение рекламы		6 739 968,98	6 739 968,98
Материальные затраты		2 018 733,33	2 018 733,33
Услуги СВХ	327 250,01	1 547 193,85	1 219 943,84
командировочные расходы	99 198,40	1 438 054,90	1 338 856,50
Прочие расходы	3 249 605,81	3 180 707,94	-68 897,87
Итого	6 367 817,39	42 321 634,21	35 953 816,82
ВСЕГО строка 2210	6 367 817,39	42 321 634,21	X

Управленческие расходы (2200)

Состав управленческих расходов Общества, с выделением значимых групп:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Разница
Оплата труда	27 659 082,91	39 696 347,06	12 037 264,15
Прочие затраты	2 478 248,89	29 269 081,26	26 790 832,37
Размещение рекламы	298 805,73	3 589 098,50	3 290 292,77
Аренда офиса	6 357 382,32	1 717 782,55	-4 639 599,77
Материальные затраты	1 082 369,52	1 681 994,89	599 625,37
Услуги связи	1 133 696,85	1 589 432,59	455 735,74
Прочие расходы	3 760 597,38	5 494 431,06	1 733 833,68
Итого	42 770 183,60	83 038 167,91	40 267 984,31
ВСЕГО строка 2220	42 770 183,60	83 038 167,91	X

Внесенные в отчетность изменения

Поскольку с 2023 года бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ВЕРТИКАЛЬ ТМ» подлежит обязательному аудиту, Общество более не может использовать упрощенные методы бухгалтерского учета и составлять упрощенную бухгалтерскую отчетность. Возникла необходимость привести учет Общества ко всем применяемым и вступившим в силу стандартам бухгалтерского учета (ФСБУ).

Кроме этого, была проведена инвентаризация незавершенного производства, расчетов с дебиторами и кредиторами и прочих счетов учета, по результатам которой так же были внесены соответствующие исправления.

Так, в 2023 году были внесены изменения в учет, в соответствии с положениями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», с учетом критерия существенности. Ретроспективно были пересчитаны сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021, 2022 года соответственно.

Наименование показателя	Код	Первоначально сданная отчетность за 2023г			Внесенные корректировки			Итоговые данные		
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	2023	2022	2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
АКТИВ										
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Нематериальные активы	1110	104	44		43			147	44	0
Результаты исследований и разработок	1120									
Нематериальные поисковые активы	1130									
Материальные поисковые активы	1140									
Основные средства	1150	37 356	8 722	16 541	-26 721	-4 159	-8 543	10 635	4 563	7 998
Доходные вложения в материальные ценности	1160									
Финансовые вложения	1170									
Отложенные налоговые активы	1180	6 135	1 085	455	3 908	4 658	712	10 043	5 743	1 167
Прочие внеоборотные активы	1190				43 101	23 439	14 111	43 101	23 439	14 111
Итого по разделу I	1100	43 595	9 851	16 996	20 374	23 938	6 280	63 926	33 789	23 276
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Запасы	1210	503 027	131 343	39 394	-38 190	-41 934	-31 448	464 837	89 409	7 946
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23 671	66	51				23 671	66	51
Дебиторская задолженность	1230	207 856	120 289	54 729	-5 156	-2 123	-1 459	202 700	118 166	53 270
Финансовые вложения	1240	3 215	2 420	850	-850	-850	0	2 365	1 570	850
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 512	170 508	4 119			-9	36 512	170 508	4 110
Прочие оборотные активы	1260	24 979	950	2 190	102	13	-1 767	25 081	963	423
Итого по разделу II	1200	799 260	425 576	101 333	-44 094	-44 894	-34 683	755 166	380 682	66 650
БАЛАНС	1600	842 855	435 427	118 329	-23 720	-20 956	-28 403	819 092	414 471	89 926

Наименование показателя	Код	Первоначально сданная отчетность за 2023г			Внесенные корректировки			Итоговые данные		
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	2023	2022	2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ПАССИВ										
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ										
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100				100	100	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320							0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340							0	0	0
Добавочный капитал (без переоценки)	1350							0	0	0
Резервный капитал	1360							0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	30 144	11 486	5 777	-32 057	-35 458	-25 790	-1 913	-23 972	-20 013
Итого по разделу III	1300	30 244	11 586	5 877	-32 057	-35 458	-25 790	-1 813	-23 872	-19 913
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Заемные средства	1410		2 600	2 600		-2 600		0	0	2 600
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 574	2 538	2 027	4 357	4 064	613	11 931	6 602	2 640
Оценочные обязательства	1430							0	0	0
Прочие обязательства	1450	27 998	6 773	10 559	-11 094	3 810	-5 424	16 904	10 583	5 135
Итого по разделу IV	1400	35 572	11 911	15 186			2 196	28 835	17 185	10 375
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Заемные средства	1510	1 649	10 133	13 183		2 600		1 649	12 733	13 183
Кредиторская задолженность	1520	775 389	401 797	84 085	-3 803	-2 148	-4 764	771 586	399 649	79 321
Доходы будущих периодов	1530							0	0	0
Оценочные обязательства	1540							0	0	0
Прочие обязательства	1550				18 835	8 776	6 960	18 835	8 776	6 960
Итого по разделу V	1500	777 038	411 930	97 268				792 070	421 158	99 464
БАЛАНС	1700	842 854	435 427	118 331	-32 057	-35 458	-23 594	819 092	414 471	89 926

Бенефициар и высшее руководство

Бенефициарный владелец на 31.12.2023 - Заховаев Дмитрий Борисович.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. Учредителем Общества с долей участия 100% на 31.12.2023 года является Заховаев Дмитрий Борисович.

Высшим руководством Общества являются:

Генеральный директор Заховаев Дмитрий Борисович (он же является исполняющий обязанности главного бухгалтера),

Заместитель генерального директора - Заховаев Артем Дмитриевич (уволился 03.04.2023),

Технический директор - Исаев Артем Владимирович,

До 30.06.2023 Исполняющий обязанности директора по развитию, с 01.07.2023 Директор по развитию - Савинский Кирилл Евгеньевич.

Основной управленческий персонал // Виды выплат	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение:		Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты
	отчетного периода	12 месяцев после отчетной даты	
оплата труда,	7 640 969,83	6 000 000,00	нет
в т.ч ежегодный отпуск (компенсация отпуска)	93 326,94		
иные платежи в пользу основного управленческого персонала	0		
суммы удержанных налогов (НДФЛ)	993 976,00	780 000,00	
страховые взносы	1 232 529,15		

Операции со связанными сторонами

Выплата вознаграждения ключевому персоналу производится в соответствии с трудовыми договорами.

Учредителю Заховаеву Д.Б. ранее 2023 года был предоставлен займ. В соответствии с договором происходило начисление процентов. На 31.12.2023 займ еще не погашен.

Кроме этого в 2023 году были произведены операции с контрагентами, являющимися для ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" связанными сторонами.

ООО "ВТМ" (ИНН 7704315514), основной вид деятельности - Ремонт машин и оборудования. С 05.05.2015 Руководитель и Учредитель (100%) данного Общества – Заховаев Д.Б.

В 2023 году ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" были произведены с данным контрагентом следующие операции:

- приобретена и оплачена в сумме 2 482 700,00 аренда офиса
- оплачены оприходованные в более раннем периоде монтажные работы в сумме 3 100 00,00
- возвращены денежные средства по договорам процентных займов, заключенных ранее 2023 года в сумме 11 120 000,00
- получены денежные средства по договору займа в сумме 200 000,00
- реализовано материалов на сумму 272 724,05
- скорректирована взаимозачетом между договорами задолженность в сумме 267 861,55

ООО "ТАНДЕМ ФИНАНС" (ИНН 7714824197), основной вид деятельности - строительство жилых и нежилых зданий

Экс-учредитель и Экс-руководитель - Заховаев Д.Б.

Руководитель (с 24.12.2021) и Учредитель (100%) (с 27.09.2022) Заховаев А.Д. до 04.2023 работавший зам. генерального директора ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ".

В 2023 году ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" были произведены с данным контрагентом следующие операции:

- выдано краткосрочных займов, которые были в полном объеме возвращены в 2023 году сумме 4 030 000,00. По данным займам были начислены проценты в сумме 47 868,62, которые были оплачены в сумме 47 636,00
- получено краткосрочных займов и полностью погасило задолженность в 2023 году на сумму 8 800 000,00. По данным займам были начислены и оплачены проценты в сумме 138 986,00
- получен аванс под поставку 1 лифта на сумму 3 730 000,00
- приобретено товаров на сумму 32 940 560,00, на 31.12.2023 по данной поставке оплачено 30 000 000,00
- приобретено работ (предпроектное обследование, разработка технической документации) на сумму 6 393 050,00, вкл НДС, данные суммы оплачены полностью.

ООО "ИСТОК ТМ" (ИНН 7714999461), основной вид деятельности - производство электромонтажных работ.

С 28.08.2017 учредитель (100%) и руководитель Исаев Артем Владимирович - Технический директор ООО «ВЕРТИКАЛЬ ТМ».

В 2023 году ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" были произведены с данным контрагентом следующие операции:

- погашен выданный ранее займ в сумме 1 570 000,00, начисленные по нему проценты в сумме 21 559,00 так же были оплачены.

- выдан займ в сумме 1 590 000,00. Начислены проценты за пользование в сумме 98 082,47

- продано товаров на сумму 60 0135,02

- приобретено работ и услуг (строительно-монтажные работы) на сумму 3 600 000,00, из них на 31.12.2023 оплачено 2 970 000,00

ООО "ПУЛЬС" (ИНН 9731105573), основной вид деятельности - производство лифтов, скриповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек.

С 07.12.2022 Учредитель (50%) и Генеральный директор Исаев Артем Владимирович - Технический директор ООО «ВЕРТИКАЛЬ ТМ». И с этого же времени Учредитель (50%) Заховаев А.Д. до 04.2023 работавший зам. генерального директора ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ".

В 2023 году ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" были произведены с данным контрагентом следующие операции:

- был выдан займ в сумме 775 000,00. Начислены проценты за пользование в сумме 14 969,18

- продано товаров на сумму 22 805 373,03, оплачено 4 000 000,00

- приобретено материалов и товаров на сумму 20 587 788,40, вкл НДС

Других операций со связанными сторонами не было.

События после отчетной даты

1. За период от 31.12.2023 до момента подписания данной в составе учредителей произошли изменения. С 12.08.2024 в состав учредителей вошел Заховаев Артем Дмитриевич с долей участия 60%, доля Заховаева Дмитрия Борисовича сократилась со 100% до 40%.

2. Соответственно на 31.12.2023 бенефициарным владельцем являлся только Заховаев Дмитрий Борисович. На момент утверждения отчетности бенефициарными владельцами являются Заховаев Артем Дмитриевич и Заховаев Дмитрий Борисович.

3. Было произведено исправление ошибок прошлых лет и пересмотр отчетности.

Иные существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества отсутствуют.

Инвентаризация

В соответствии с приказом 2И от 25.12.2023 года, перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация активов и средств в расчетах, по результатам которой были внесены соответствующие исправления.

Суды

В 2023 году Общество участвовало в 3 судебных делах.

Краткая информация о них приведена в таблице:

Дело	Истец	Ответчик	Вынесенное решение
02.05.2023 А40- 97910/2023	ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ"	ООО "ТЕМ КОНСТРАКШН"	<p>Решением от 20.09.2023 Арбитражным судом города Москвы принято решение о взыскании с ООО "ТЕМ КОНСТРАКШН" в пользу ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" неустойку в размере 11 118, 61 долларов США по курсу на день оплаты, неустойку с 20.04.2023 по день фактического исполнения обязательства, расходы по оплате госпошлины в размере 21 146 руб.</p> <p>Постановлением от 07.12.2023 Девятым арбитражным апелляционным судом принято решение об оставлении без изменений решения от 20.09.2023.</p>
27.07.2023 А40- 168776/2023	АО "МОНОЛИТНОЕ СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ- 1"	ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ"	<p>Решением от 12.12.2023 г. Арбитражного суда города Москвы принято решение взыскать с ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" в пользу АО "СМУ-1" пени по договору № 2701-СМР от 26.03.2021 г. в размере 684 827 руб. 35 коп., пени по договору № 2702-СМР от 26.03.2021 г. в размере 1 416 356 руб., 54 коп., расходы по оплате госпошлины в размере 28 461 руб. 24 коп.</p>
04.09.2023 А40- 199401/2023	Лаврентьев Александр Владимирович	ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ"	<p>Решением от 27.10.2023 г. Арбитражного суда города Москвы принято решение взыскать с ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" в пользу</p>

			ИП Лаврентьева А.В. Компенсацию за нарушение исключительных прав в размере 20 000 руб., а так же расходы по уплате госпошлины в размере 800 руб.
--	--	--	--

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Приобретенные энергетических ресурсов

Общество арендует все площади, на которых осуществляет свою деятельность. При расчетах с арендодателями ИП Киян В.Г. и ИП Широченко А.Ю. оплата за потребленную электроэнергию возмещается арендодателям согласно выставленным ими счетов.

Содержание операций	2022 год	2023 год	Разница
ИП Киян В.Г. ИП Широченко А.Ю. Возмещение расходов за электроэнергию	128 973,24	226 948,30	97 975,06

Относительно сумм 2022 года прослеживается положительная динамика по количеству приобретенных ресурсов, что связано с расширением Общества.

Суммы возмещения за потребленную электроэнергию в полной сумме отнесены на Общехозяйственные расходы.

При расчетах с иными арендодателями сумму приобретения энергетических ресурсов невозможно выделить, поскольку стоимость электроэнергии входит в стоимость арендной платы.

Общество так же имеет в своем распоряжении автомобили.

Основным поставщиком ГСМ для автомобилей в 2023 году был ООО «Дизель Траст».

Содержание операций	2022 год	2023 год	Разница
ООО "Дизель Траст" Предоставлено услуг заправки	1 792 551,20	3 817 107,92	2 024 556,72

Относительно сумм 2022 года прослеживается положительная динамика по количеству приобретенных ресурсов, что связано с расширением Общества.

Данные в полном объеме отнесены на Общехозяйственные расходы.

Непрерывность деятельности

ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" не планирует значительное сокращение или прекращение своей деятельности и намерено в дальнейшем непрерывно её осуществлять.

В связи с внесенными изменениями в учет чистые активы Общества на три последние отчетные даты стали отрицательными:

На 31.12.2021 = -19 912

На 31.12.2022 = -23 872

На 31.12.2023 = -1 813

Данное обстоятельство возникло, но не характеризует финансовое состояние Общества, как неустойчивое.

Риски хозяйственной деятельности

С 24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, в также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции косвенно затрагивают Общество, они привели к смене некоторых контрагентов, изменению вариантов расчетов, корректировке используемых материалов. По мнению руководства, последствия введенных санкций косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем, но эти последствия могут быть скорректированы.

24 декабря 2024 г.

Генеральный директор

