

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ"**  
**за 2024 год**

**Общие сведения**

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

Сокращенное наименование – ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ".

Форма собственности - частная.

Учредителями Общества (на 31.12.2024 года) являются физические лица:

- Заховаев Дмитрий Борисович- 40% доли

-Заховаев Артём Дмитриевич- 60 % доли

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)
- 4) М.О г.Мытищи ул. Колпакова, 44а, 2 этаж, пом. 3

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 2024 год - 44 человека, что на 7 человек меньше относительно показателей 2023 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 2024 год подлежит обязательному аудиту.

Для проведения обязательного аудита по бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год заключен договор с ООО «ЯКТИОР-Аудит» (ОПНЗ 12006283140).

## **Сведения об учетной политике и ее изменениях**

Согласно приказа № 1 от 09.01.2024 действуют Учетная политика для целей бухгалтерского учета и Учетная политика для целей налогообложения.

Действие учетной политики распространяется на 2024 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», », ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утверждённый приказом Минфина №86н от 30 мая 2022

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 2024 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 31.12.2024			На 31.12.2023			Изменения
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 556 043,13	1 704 649,84	6 851 363,32	2 625 812,96	678 835,86	2 625 812,96	4 225 550,36
Офисное оборудование	2 068 549,51	803 611,02	1 264 938,49	1 564 429,51	345 323,18	1 219 106,33	45 832,16
Транспортные средства	19 235 051,82	10 833 236,58	8 401 815,24	10 340 628,48	5 763 043,28	4 577 585,20	3 824 230,04
Другие виды основных средств	5 269 827,87	481 853,69	4 787 974,18	2 193 252,87	200 446,35	1 992 806,52	1 925 744,15
<b>Земельный участок</b>	34 000 000,00		<b>34 000 000,00</b>				<b>34 000 000,00</b>
<b>Итого</b>	<b>69 129 472,33</b>	<b>13 816 351,13</b>	<b>55 313 121,20</b>	<b>17 402 959,68</b>	<b>6 987 648,67</b>	<b>10 415 311,01</b>	<b>44 021356,74</b>

Вложения во внеоборотные активы (Основные средства)	X	X	1 482 732,00	X	X	219 520,00	219 520,00
<b>ВСЕГО по строке 1150</b>			<b>56 795 853,20</b>			<b>10 634 831,01</b>	

### Арендующие основные средства (1190)

Арендующие основные средства, учитываемые на счете 01.03:

Группа	На 31.12.2024			На 31.12.2023			Изменения Остаточная стоимость
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	
Здания	31 647 131,98	12 425 278,05	19 221 853,93	20 355 549,12	7 022 493,82	13 333 055,30	5 888 798,63
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 081 666,67	1 332 209,96	14 749 420,12	16 081 666,67	190 315,58	15 891 351,09	-1 141 930,97
Транспортные средства	14 490 889,40	2 080 780,34	12 410 109,06	17 543 422,33	3 666 513,78	13 876 908,55	-1 466 799,49
<b>Итого</b>	<b>62 219 688,05</b>	<b>15 838 267,45</b>	<b>46 381 420,60</b>	<b>53 980 638,12</b>	<b>10 879 323,18</b>	<b>43 101 314,94</b>	<b>19 662 105,54</b>
<b>ВСЕГО по строке 1190</b>			<b>46 381 450,60</b>			<b>43 101 314,94</b>	

### Запасы (1210)

Товарно-материальные ценности, используемые Обществом в своей деятельности:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Разница
10, Материалы	43 800 086,12	154 877 334,25	-111077248,13
<i>в том числе:</i>			
10.01, Сырье и материалы	38 321 334,39	149 469 230,83	-111 147 896,44
10.06, Прочие материалы	7 709,17	7 709,17	0,00
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4 160 740,07	2 798 420,04	1 362 320,03
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 310 302,49	2 601 974,21	-1 291 671,72
20, Основное производство	229 882 824,13	93 772 190,70	136 110 633,43
41, Товары	82 979 665,14	216 187 133,52	-133 207 468,38
<b>ВСЕГО по строке 1210</b>	<b>356 662 575,39</b>	<b>464 836 658,47</b>	<b>X</b>

### Дебиторская задолженность (1230)

Состав дебиторской задолженности Общества:

Виды дебиторской задолженности	на 31.12.2024
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	303 835 240,03
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	111 006 621,41
63, Резервы по сомнительным долгам	-4 252 874,20

73, Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 722 658,44
71, Расчеты с подотчетными лицами	261 285,19
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 675 769,84
<b>Всего по строке 1230</b>	<b>421 248 700,71</b>

В 2024 году был 1 поставщик, от которых были поступления услуг и материальных ценностей на существенные (более 10% от оборота) суммы:  
- NOVA GRUP DIS TICARET A.S. – обороты составили 225 625 660,17 руб.

### Денежные средства (1250)

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

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Разница
Касса	4 617 081,13	3 649 081,13	968 000
Расчетные счета	8 075 091,71	32 449 289,37	-24 374 197,66
Валютные счета	28 095,60	413 260,54	-385165,54
Депозитный счет	49 086 171,10		49 086 171,10
<b>Итого</b>	<b>61 806 439,54</b>	<b>36 511 631,04</b>	<b>25 294 807,9</b>
<b>ВСЕГО по строке 1250</b>	<b>61 806 439,54</b>	<b>36 511 631,04</b>	<b>X</b>

### Кредиторская задолженность (1520)

Состав кредиторской задолженности Общества:

Виды кредиторской задолженности	на 31.12.2023
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	184 055 249,08
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	761 615 918,16
68, Расчеты по налогам и сборам	16 038 915,40
71, Расчеты с подотчетными лицами	98 229,01
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	23 583 185,75
<b>Всего по строке 1520</b>	<b>985 391 497,4</b>

Расчеты по аренде	33 636 131,54	
	<i>в том числе</i>	
	<i>долгосрочные</i>	16 214 608,07
	<i>краткосрочные</i>	17 421 523,47
<b>по строке 1450</b>	<b>16 718 904,26</b>	
<b>Долгосрочные прочие обязательства</b>		
<b>по строке 1550</b>	<b>17 722 193,31</b>	
<b>Краткосрочные прочие обязательства</b>		

66.03, Краткосрочные займы	18 460 000,00
<b>по строке 1510</b>	<b>18 460 000</b>
<b>Краткосрочные заемные средства</b>	

В 2024 году был только один покупатель, которому реализовывались услуги, товары на существенные (более 10% от оборота) суммы:

- АДК ООО ИНН 7727381697 обороты за 2024 год составили 192 042 724,99 руб.

### Коммерческие расходы (2210)

Состав коммерческих расходов Общества, с выделением значимых групп:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Разница
Оплата труда	9 827 820,36	20 557 232,36	-10 729 412,00
Прочие затраты	7 880 454,32	6 839 742,85	1 040 711,47
Размещение рекламы	4 338 000,00	6 739 968,98	-2 401 968,98
Материальные затраты	19 933,00	2 018 733,33	-1 998 800,33
Услуги СВХ	106 340,00	1 547 193,85	-1440853,85
командировочные расходы	1 317 943,50	1 438 054,90	-120 111,40
Прочие расходы	2 912 925,85	3 180 707,94	-267 782,09
Итого	26 403 417,03	42 321 634,21	-15 918 217,18
<b>ВСЕГО строка 2210</b>	<b>26 403 417,03</b>	<b>42 321 634,21</b>	<b>X</b>

### Управленческие расходы (2200)

Состав управленческих расходов Общества, с выделением значимых групп:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Разница
Оплата труда	50 413 102,19	39 696 347,06	10 716 755,13
Прочие затраты	52 603 645,88	29 269 081,26	23 334 564,62
Размещение рекламы	4 451 273,93	3 589 098,50	826 175,43
Аренда офиса	3 029 409,63	1 717 782,55	1 311 627,08
Материальные затраты	494 152,10	1 681 994,89	-1 187 842,89
Услуги связи	2 414 686,54	1 589 432,59	825 252,95
Прочие расходы	10 026 885,06	5 494 431,06	4 532 454,00
Итого	123 433 155,33	83 038 167,91	40 394 987,42
<b>ВСЕГО строка 2220</b>	<b>123 433 155,33</b>	<b>83 038 167,91</b>	<b>X</b>

### Бенефициар и высшее руководство

Бенефициарные владельцы на 31.12.2024:

- Заховаев Дмитрий Борисович- 40% доли

-Заховаев Артём Дмитриевич- 60 % доли

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб.

Высшим руководством Общества являются:

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

Технический директор - Исаев Артем Владимирович,

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,	7 452 904,84	7 452 904,84	нет
в т.ч ежегодный отпуск (компенсация отпуска)	222 407,16		
иные платежи в пользу основного управленческого персонала	0		
суммы удержанных налогов (НДФЛ)	968 878,00	968 878,00	
страховые взносы	1 236 748,33		

## Операции со связанными сторонами

Выплата вознаграждения ключевому персоналу производится в соответствии с трудовыми договорами.

В 2024 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 2024 году ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" были произведены с данным контрагентом следующие операции:

- оплачены и оприходованы работы в сумме 130 000,00
- выданы денежные средства по договору процентного займа в сумме 12 790 753,19 возвращено 8 700 000,00
- получены и возвращены денежные средства по договору займа в сумме 1 649 246,81

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. с 08.2024 является бенефициарным владельцем ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ".

В 2024 году ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" были произведены с данным контрагентом следующие операции:

- получено краткосрочных займов 48 330 000,00 погашено 29 870 000,00. По данным займам были начислены и оплачены проценты в сумме 1 162 201,09

- получено авансов под поставку оборудования на сумму 12 400 000,00, реализованы оборудования на 9 830 000,00

- приобретено и оплачено товаров на сумму 2 940 560,00

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 2024 году ООО "ВЕРТИКАЛЬ ТМ" были произведены с данным контрагентом следующие операции:

- выдан займ в сумме 108 035 000,00. Начислены проценты за пользование в сумме 3 569 188,79

- продано на сумму 2 709 084,91.

- приобретено работ и услуг (строительно-монтажные работы) на сумму 14 952 000,00, из них на 31.12.2024 оплачены 14 952 000,00 Выдано авансов 53 465 750,00

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 2024 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, погашено 400 000,00. Новый займ на 1 000 000,00 выдан в 2024 г

- продано товаров на сумму 22 350 000,00, оплачено 32 069 346,0160

- приобретено комплектующих (материалов) и товаров на сумму 71 213 116,96, вкл НДС

Других операций со связанными сторонами не было.

## **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	2024 год	2023 год	Разница
ИП Киян В.Г. ИП Широченко А.Ю. Киян И.Г., Смирнова Т.Е Возмещение расходов за электроэнергию	1 110 902,09	226 948,30	883 953,79

Относительно сумм 2023 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	2024 год	2023 год	Разница
ООО "Дизель Траст" Предоставлено услуг заправки	6 121 122,95	3 817 107,92	2 304 015,03

Относительно сумм 2023 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 две последние отчетные даты стали отрицательными:

На 31.12.2022 = -23872

На 31.12.2022 = -1 813

В 2024 году Обществом получена прибыль, чистые активы составили:

На 31.12.2024 = 22 525

## 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.

30 марта 2024 г.

Генеральный директор