

Пояснительная записка
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВЕРШИНА»
ЗА 2025 ГОД

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВЕРШИНА» по состоянию на 31 декабря 2025г, сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности предоставляются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Приложения к балансу: Пояснительная записка; Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРШИНА» (далее «Общество») создано в 2011 году

ИНН 1513007839

КПП 1501301001

ОГРН 1111513006494 дата регистрации: 01.09.2011

ОКТМО 90701000

Юридический адрес: 362021, Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, ул. Керамическая, д.4

Фактический адрес: 362021, Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, ул. Керамическая, д.4

Управление Федеральной налоговой службы по Республике Северная Осетия - Алания

- ОКВЭД 68.20.2 Основной вид деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество не подлежит обязательному ежегодному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Уставный капитал - 258 874 097,48 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю- ЛАКУТИ БЭЛЛЫ МУРАТОВНЫ

Единоличный исполнительный орган -Генеральный директор–Цораев Аслан Урузбекович Валерьевич, действует на основании Устава.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год составляет 2 человека, фонд оплаты труда за 2025 год составил 1906 тыс.руб., среднемесячная заработная плата составляет 43363 руб. удержан НДФЛ 248 тыс. руб.

Общество является субъектом малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учет в упрощенном виде в соответствии с ПБУ 1/2008.

Основные показатели деятельности за 2025 год

Выручка составила -7570 тыс. руб.;

Прочие доходы -4781 тыс. руб.;

Затраты составили:

Себестоимость продаж - 20253 тыс.руб; в том числе Управленческие расходы в сумме 20253 тыс руб;

Прочие расходы в сумме 894 тыс.руб.;

Налог при УСН в сумме 404 тыс.руб;

Убыток составил -10117 тыс.руб.;

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность, ведение бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом «1С Предприятие, 8.3»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно)

за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и по текущей рыночной стоимости не производится.

Запасы

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Займы полученные

По счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» по состоянию на 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» отсутствует

Анализ дебиторской задолженности (тыс.руб)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
Краткосрочная задолженность (всего), в т.ч.:			
покупатели и заказчики	4926	5452	-526
авансы выданные	724	542	+182
прочая (налоги, расчеты с прочими дебиторами и др.)	274	8108	-7834
Итого дебиторская задолженность	5924	14102	-8178
В том числе просроченная	0	0	0
Краткосрочная задолженность (всего), в т.ч.:			
перед поставщиками и подрядчиками	254	12	+242
авансы полученные	0	0	0
перед персоналом (зарплата)	0	0	0
перед бюджетом (налоги и сборы)	550	620	-70
перед внебюджетными фондами (взносы)	2	0	+2
прочая (дивиденды, займы и др.)			
Итого кредиторская задолженность	806	632	+174
В том числе просроченная	0	0	0

Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2025 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:
 Валюта баланса на 31.12.2024 г. составила 274 303 тыс. руб.
 Чистые активы на 31.12.2024 г. составили 273 671 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:
 Валюта баланса на 31.12.2025 г. Составила 264 359 тыс. руб.
 Чистые активы на 31.12.2025г. Составили 263 553 тыс.руб

Оценка применимости принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность общества за 2025 год сформирована на принципе непрерывности и продолжения деятельности предприятия в будущем.

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое положение организации, отсутствуют.

Генеральный директор
 ООО «ВЕРШИНА»

Цораев А.У.

Дата 11.03.2026

