ООО «Вертикаль»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности по ООО «Вертикаль» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Общество не планирует ликвидацию и прекращение деятельности, также уведомляет о своей способности продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.
- Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.
- Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

1.Сведения об организации

1.1 Характеристика Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ВЕРТИКАЛЬ"
Сокращенное наименование	ООО "ВЕРТИКАЛЬ"
ОГРН	1111682000957
Дата регистрации	14.03.2011
ИНН/КПП	1639045046/165001001
ОКВЭД	41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий)
ОКПО	91201129
Юридический адрес	423803, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Набережные Челны, г Набережные Челны, ул Тимирязева, дом 9В

Фактический адрес	423803, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Набережные Челны, г Набережные Челны, ул Тимирязева, дом 9В
Почтовый адрес	423803, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Набережные Челны, г Набережные Челны, ул Тимирязева, дом 9В
Электронный адрес	
Ф.И.О. руководителя	Туктаров Расим Ильясович
Контактные телефоны	
Расчетный счет	40702810600000005097
Наименование банка	ПАО "АКИБАНК"
Корр.счет	30101810622029205933
БИК	049205933

Учредители % доли - Туктаров Расим Ильясович – 100%
Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1 человек.
Основной вид деятельности - 41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий)
Дополнительный вид деятельности

23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве
23.63 Производство товарного бетона
43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ
43.3 Работы строительные отделочные
43.11 Разборка и снос зданий
43.12.3 Производство земляных работ
43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
43.91 Производство кровельных работ
43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
43.99.4 Работы бетонные и железобетонные
46.9 Торговля оптовая неспециализированная
47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

В целях налогообложения общество применяет ОСНО.

2. Основные положения Учетной Политики

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (упрощенная бухгалтерская отчетность);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (для малого бизнеса — упрощенная форма);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ)

УП Общества утверждена Приказом №1 от 29.12.2020г.

2.1. Основы учета

Общество ведет бухгалтерский учет в российских рублях (далее — «руб.») и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская отчетность основана на учетных данных, сформированных в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, с учетом корректировок, которые необходимы для достоверного представления информации. Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе первичных данных бухгалтерского учета. По мнению руководства, настоящая бухгалтерская отчетность отражает все существенные корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения Общества, результатов ее деятельности, отчета об изменениях в капитале и движении ее денежных средств за отчетный и сравнительный периоды.

2.2. Непрерывность деятельности

ООО «Вертикаль» не имеет никаких планов и намерений, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу, также неизвестны какие — либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. 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; принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому; 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.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование любых обязательств (в т. ч. договорных обязательств) в ходе обычной операционной деятельности. Данное заявление сделано с учетом проведенной оценки способности Общества продолжать непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402 - ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года № 34н (с изменениями и дополнениями), а также иных нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

2.3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

В соответствии Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. п. 4 ст. 6 **Общество применяет упрощенные способы ведения учета.**

Бухгалтерская отчетность ООО за 2025 год сформирована по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (упрощенная форма для малого бизнеса), Закону №402-ФЗ и Приказу Минфина №66н. Раскрыта существенная информация об активах, обязательствах, доходах и расходах.

Для малого Общества применены упрощения: без детализации резервов, финансовых вложений . Существенная ошибка — искажение строки баланса/ОФР более 5% от валюты баланса или строки (п. 29 ФСБУ 4/2023).

Отчетность достоверна, соответствует учетной политике и обеспечивает понимание финансового положения Общества на 31.12.2025.

В 2025 году Общество получило чистую прибыль, что положительно характеризует финансовое положение и способность покрывать текущие обязательства. Денежных средств хватает для исполнения обязательств перед кредиторами и в бюджет в срок. Существенных просроченных обязательств перед бюджетом, банками или контрагентами на 31.12.2025 не имеется.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к долгосрочным, если срок обращения (погашения) их превышает более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Основные средства

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:
в соответствии с учетной политикой общества на 2025 года объекты основных средств, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, введенные в эксплуатацию в 2025г., имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитывать в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы", списывать на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию; имущество, передаваемое в аренду учитывается по первоначальной стоимости без последующей переоценки; передача имущества в аренду является операционной арендой.

При выбытии остаточная стоимость основных средств формируется на счете 01 «Основные средства».

Объекты основных средств, полученные во временное пользование по договорам аренды, признаются согласно ФСБУ 25/2018 по каждому договору аренды, в котором является арендатором.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Общество использует упрощенные методы учета **(**не ведет дисконтирование арендных платежей).

2.6. Амортизация по основным средствам

Основные средства амортизируются линейным методом на всем протяжении расчетного срока полезного использования, начиная с момента, когда основное средство готово к использованию.

При начислении амортизации основных фондов применяются единые с налоговым учетом сроки полезного использования. Указанные нормы рассчитываются исходя из нижней границы срока полезного использования, определенного для амортизационной группы.

Применяются повышающие коэффициенты по объектам основных средств, приобретаемых по договору лизинга (финансовой аренды) к нормам амортизации, предусмотренным для групп амортизируемого имущества и в соответствии с условиями договора.

По приобретенным объектам основных средств, ранее бывшим в эксплуатации, амортизация

начисляется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником при наличии подтверждающих первичных документов.

Начисление амортизации приостанавливается по объектам основных средств, переведенных по решению руководства на консервацию на срок более трех месяцев; на период реконструкции и модернизации, капитального ремонта, объектов основных средств, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Учетной политикой не предусмотрено начисление амортизационной премии.

2.7. Запасы

Материально — производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Учет процесса приобретения материальных оборотных средств осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету за балансом в оценке, предусмотренной в договоре.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом:

готовой продукции - по методу Средней:

материалов (за исключением основных средств, учитываемых в составе МПЗ) - Средней;

основных средств, учитываемых в составе МПЗ — по себестоимости каждой единицы;

специальной одежды, специальной обуви и средств индивидуальной защиты — погашение стоимости при передаче в эксплуатацию.

2.8. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Учет расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам, учитываются по дебету балансового счета 97 «Расходы будущих периодов».

К таким затратам относятся расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.10. Кредиты и займы

2.10.1.Полученные займы

Основная сумма долга (далее — задолженность) по полученному от займодавца займу и/или кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств, предусмотренной договором.

Задолженность отражается в учете в момент фактической передачи денег в составе

кредиторской задолженности.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- Проценты, причитающиеся к оплате займодавцем и кредиторам, но полученным от них займам и кредитам;
- Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и/или кредитном договоре и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

По состоянию на 31.12.2025 остаток задолженности по полученным займам и кредитам составляет 11 080 128 руб.

2.10.2. Выданные займы

В 2025 году Общество никому не выдавало займы.

2.11. Оценочные обязательства

Общество, согласно п. 3 ПБУ 8/2010, п. 11 информации Минфина России № ПЗ-3/2015, п.20 Информации Минфина России от 29.06.2016 N ПЗ-3/2016, не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

На 31.12.2025 все начисленные суммы использованы на оплату отпусков сотрудников.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" не применяется.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.13. Доходы

Доходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах с делением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются: поступления от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, доходы от предоставления в аренду основных средств, проценты по предоставленным займам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

6) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие доходы, в т.ч.	**1 189 375,96**
Реализация внеоборотных активов	795 833,33
Прочие доходы	393 542,63

2.14. Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

В состав управленческих расходов включаются расходы для нужд Общества, не связанные непосредственно с производственным процессом и с продажей товаров, работ, услуг.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с покупкой товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Прочими расходами признаются расходы, связанные с предоставлением в аренду основных средств, расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, проценты за пользование кредитами и займами, расходы, связанные с оплатой банковских услуг, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных организацией убытков, убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

Прочие расходы	**265 820,35**
Отчисления в оценочные резервы	0,00
Расходы на услуги банков	0,00
Иная операционная деятельность	175 200,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0,00
Штрафы, пени по налогам	0,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	90 620,35

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 года № 49, инвентаризации подлежат все объекты учета Общества независимо от их местонахождений и счетов бухгалтерского учета.

Основными целями инвентаризации являются; проверка фактического наличия объектов учета, выявление фактов неполного отражения в бухгалтерском учете объектов бухгалтерского учета, сопоставление фактического наличия объектов с данными бухгалтерского учета, проверка полноты отражения в учете, проверка правильности применяемых оценок в учете, проверка соответствия объектов учета критериям, необходимы для признания, проверка правильности классификации объектов учета в бухгалтерском учете, проверка влияния информации, имеющейся в распоряжении Общества, на классификацию объекта учета.

Порядок проведения годовой инвентаризации утвержден директором Общества приказом №1 от 26.01.2026г. Для проведения инвентаризации создана инвентаризационная комиссия и рабочие инвентаризационные группы, состав которых утвержден генеральным директором Общества.

По результатам годовой инвентаризации излишки товарно-материальных ценностей не выявлены.

3. РАСКРЫТИЯ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

3.1. Основные средства

Счет 01 «Основные средства» на отчетную дату - 31.12.2025г. (в тыс. руб.), в т.ч:	9 469
Счет 01.01 «Основные средства в организации»	9 469
Счет 02.01 «Амортизация основных средств» на отчетную дату - 31.12.2025г. (в тыс. руб.), в т.ч.	2 237

Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга) отсутствуют.

3.2. Запасы

Расшифровка к строке баланса 1210 «Запасы»:

Счет 10 «Материалы» на отчетную дату отчетного периода — 31.12.2025г. (в тыс. руб.)	0
Счет 41 «Товары»	0

В 2025 году материально - производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателем (заказчиком) с учетом всех установленных наценок и НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отчетного периода — 31.12.2025г. (в тыс. руб.)	0

Структура дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование	Статус задолженности	Счет	Сумма задолженности на 31.12.2025г. (в тыс. руб.)
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	Реализация услуг, товаров	62.01	5 936
2	Авансы выданные	Поставка материалов, оказания услуг	60.02	677
3	Виды платежей в бюджет	Налог на прибыль	68.04.1	0
4	Виды платежей в бюджет	Виды платежей в бюджет	68.10	1
5	Виды платежей в бюджет	Виды платежей в бюджет	68.90	210
6	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	0

Итого: 6 825 963,48 руб.

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Прекращение деятельности Обществом не планируется.

3.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменение оценочных показателей.

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

3.9. Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	31.12.2025 (в тыс. руб.)	31.12.2024 (в тыс. руб.).	31.12.2023 (в тыс. руб.).
Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода **(строка 1250)**	56	342	40

3.10. Структура капитала

Уставный капитал составляет 10 000 рублей, что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Создание резервного фонда уставом Общества не предусмотрено.

3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на отчетную дату отчетного периода — 31.12.2025г. (в тыс. руб.)	0

Структура кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование	Статус задолженности	Счет	Сумма задолженности на 31.12.2025г (в тыс. руб.)
1	Расчеты с поставщиками	Поставка материалов, оказание услуг	60.01	1 529
2	Расчеты по авансам полученным	Расчеты по авансам полученным	62.02	445
3	Виды платежей в бюджет	Расчеты по НДС	68.02	96
4	Виды платежей в бюджет	Виды платежей в бюджет	68.04	72
5	Расчеты с подотчетными лицами	Расчеты с подотчетными лицами	71.01	287

Итого : 2 429 236,04 руб.

3.12. Расчет стоимости чистых активов

ООО "ВЕРТИКАЛЬ"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				

Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 231	7 502	7 795
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	856	254
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	6 826	9 422	10 865
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56	342	40
Прочие оборотные активы	1260	-	-	165
ИТОГО активы	-	**14 113**	**18 122**	**19 119**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	11 080	13 533	3 850
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	10 225
Кредиторская задолженность	1520	2 429	4 219	4 875
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	13 509	17 752	18 950
Стоимость чистых активов	-	**6 040**	**3 700**	**169**

3.13. Распределение чистой прибыли (выплата дивидендов)

В 2025г дивиденды не начислялись, не выплачивались

3.14. Информация об условных активах и обязательствах

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Негативное влияние на российскую экономику оказывают снижение цен на нефть и санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2025 год значительных изменений активов не планируется.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.16. Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участи в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

3.17. Государственная помощь

В отчетном периоде предприятие не получало государственную помощь, информация раскрыта в соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н.

3.18. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.19. Забалансовые счета

Движения по забалансовым счетам в 2025г отсутствуют.

3.20. Исправление ошибок

Исправление ошибок прошлых лет в течение 2025 года не осуществлялось. Информация раскрыта в соответствии с ПБУ "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" Приказ Минфина РФ от 28 июня 2010 г. N 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету (с изменениями и дополнениями).

Директор Р.И. Туктаров

«10» февраля 2026г.