

Общество с ограниченной ответственностью «Вертикаль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Вертикаль» ИНН 2626032563.

1.2. Юридический адрес – 357635, СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, Г. ЕССЕНТУКИ, УЛ. ОКТЯБРЬСКАЯ, Д.409, 12

1.3. Дата государственной регистрации – 21.04.2004

1.4. Система налогообложения УСН ДОХОДЫ - РАСХОДЫ

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 27 400 руб. Участниками являются:

- ВИЛЕНСКАЯ ОЛЬГА СОЛОМОНОВНА с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ОКВЭД 79.11 Деятельность туристических агентств

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: ВИЛЕНСКАЯ ОЛЬГА СОЛОМОНОВНА (приказ № 1 от 21.04.2004).

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора ВИЛЕНСКАЯ ОЛЬГА СОЛОМОНОВНА.

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в соответствии с законодательными нормами в 1С Бухгалтерия предприятие

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 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.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года Основные средства отсутствуют.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года на р/сч организации числится 677,60 руб, в кассе общества денежные средства отсутствуют.

5. Инвентаризация

Объект учета

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
ОС	28.12.2025	-
МПЗ	28.12.2025	-

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

ООО «Вертикаль» в 2025г. осуществляла хозяйственную деятельность, однако спрос на услуги оказался недостаточным, продажи не достигли планового уровня. По итогам года сложился чистый убыток, отраженный на 84 счете.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Пояснения к бухгалтерской отчетности

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлого года, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н). При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года,

выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется (п. 9 ПБУ 22/2010):

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет).

В Бухгалтерский баланс за 2024 внесены следующие изменения:

- 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - увеличение на 105 тыс.руб.;
- 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» - уменьшение на 406 тыс.руб.;

Итого Актив по строке 1600 - уменьшение на 301 тыс.руб.

- 1300 «Нераспределенная прибыль»- уменьшение на 1316 тыс.руб.
- 1510 «Заемные средства»- увеличение на 669 тыс.руб
- 1520 «Кредиторская задолженность» - увеличение на 346 тыс.руб.

Итого Пассив по строке 1700 — уменьшение на 301 тыс. руб.

В Отчет о финансовых результатах за 2024 внесены следующие изменения:

- 2110 «Выручка» - уменьшение на 224 тыс.руб
- 2120 «Себестоимость» - уменьшение на 127 тыс.руб.
- 2350 «Прочие расходы» - уменьшение на 5 тыс.руб.
- 2410 «Налог на прибыль» - уменьшение на 3 тыс.руб.
- 2400 «Чистая прибыль»- уменьшение на 89 тыс.руб.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ ВИЛЕНСКАЯ ОЛЬГА СОЛОМОНОВНА