

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г. ООО «Вертикаль»
составлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая
отчетность)

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Вертикаль»
Краткое наименование	ООО «Вертикаль»
ИНН/КПП	7116509907/711601001
ОКПО	24650518
ОГРН	1137154003623
Кем управляется	общим собранием участников Общества

Основным видом деятельности ООО «Вертикаль» является выполнение работ строительных специализированных прочих (ОКВЭД 43.99). Доходы от выполнения работ строительных специализированных прочих относятся к доходам от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются:

- ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12);
- работы бетонные и железобетонные (ОКВЭД 43.99.4).

ООО «Вертикаль» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Вертикаль» на 2025 г. утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно учетной политике организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам.

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3

Расшифровка основных средств

Объект ОС	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменение за период (тыс. руб.)			на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Подъемник стреловой самоходный	Первоначальная стоимость – 1 320. Накопленная амортизация – 806,67. Балансовая стоимость – 513,33.	-	-	440	Первоначальная стоимость – 1 320. Накопленная амортизация – 1 246,67. Балансовая стоимость – 73,33.
Площадка подвесная алюминиевая	Первоначальная стоимость – 113. Накопленная амортизация – 18,08. Балансовая стоимость – 94,92.	-	-	54,24	Первоначальная стоимость – 113. Накопленная амортизация – 72,32. Балансовая стоимость – 40,68.
ИТОГО:					Балансовая стоимость: 114,01.

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра 114 (округление до целого).

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменение за период (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Материалы	986,11	6 636,89	6 863,30	759,70

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 760 (округление до целого).

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменение за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	погашено	
Долгосрочная ДЗ	5 504,10	-	-	5 504,10
Краткосрочная ДЗ	30 222,86	15 416,41	30 139,76	15 499,51
ИТОГО:				21 003,61
в т.ч. просроченная ДЗ				-

В строке упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 21 004 (округление до целого).

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменение за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	погашено	
Краткосрочная КЗ	24 074,92	10 367,26	24 074,92	10 367,26
ИТОГО:				10 367,26
в т.ч. просроченная КЗ				-

В строке упрощенного баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 10 367 (округление до целого).

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Наименование показателя	за 2024 г. без НДС (тыс.руб.)	за 2025 г. без НДС (тыс.руб.)
Выручка от основного вида деятельности (работы строительные)	116 358,51	100 706,34
Прочие доходы:	5 101,58	177,29
в т.ч. продажа ОС; реализация покупных товаров; возврат страх. премии	4 000,00 1 097,30 4,28	-
в т.ч. проценты к получению; списание КЗ		156,34 20,95
Расходы по обычным видам деятельности:	95 781,83	84 535,98
в т.ч. себестоимость продаж; общехозяйственные расходы	91 327,91; 4 453,92	79 210,80 5 325,18
Прочие расходы, в т.ч. списание материалов для продажи; резерв по сомнительным долгам; комиссия за пользование овердрафтом; штраф по договору с заказчиком	2 544,58 1 066,61 885,45 301,49 219,39	
Прочие расходы, в т.ч. списание ТМЦ в счет гарантийного ремонта; расходы на услуги банков.		705,29 547,54 138,15

Дата составления: 24.03.2026 г.