

г. Москва «25» марта 2026 года
Периодичность: годовая
Единица измерения: тыс. рублей

ПОЯСНЕНИЕ
К Бухгалтерской финансовой отчетности
ООО «ВЕРШИНА» за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «ВЕРШИНА» создано 05.09.2025 года,

ОГРН 1257700398010.

ООО «ВЕРШИНА» зарегистрировано по адресу: 119361, г. Москва, вн. тер. Г. Муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул. Озерная, д.27, кв.253

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Мишина Людмила Васильевна (Решение № 1 от 02.09.2025, бессрочно).

Размер доли в уставном капитале Общества составляет 100%

Размер уставного капитала составляет 10 000,00 руб.

Основным видом деятельности организации по ОКВЭД 64.20 является – деятельность холдинговых компаний.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Финансовые вложения

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58	190 000
Итого по строке:	190 000

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	7 350
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	1
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	2
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	8
Итого по строке:	7 361

4. Обязательства

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	58 000
Итого по строке:	58 000

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	7,5
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	22
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,5
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	50
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	139 500
Итого по строке:	139 580

Показатели, отраженные по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах»

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1
Обслуживание 1С, ПО	3
Оплата труда	439
Страховые взносы	95
Услуги связи, интернет	1

Юридические, нотариальные услуги	5
Итого по обобщенной группе показателей:	(544)

Показатели, отраженные по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах»

Проценты к получению (2340) - за 2025 г.	
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	25
Итого по показателю:	25

Показатели, отраженные по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах»

Иная операционная деятельность	
Расходы на услуги банков	(698)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(698)

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

Мишина Л. В.