

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙВЕРТИКАЛЬ»

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

1. Общие сведения об организации:

Сокращенное наименование – ООО «СТРОЙВЕРТИКАЛЬ».

Полное наименование- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОЙВЕРТИКАЛЬ"

Юридический адрес – 107199, Г.МОСКВА, ПР-Д ЧЕРНИЦЫНСКИЙ, Д. 3, СТР. 3, ЭТАЖ 2 ОФИС 3216

Дата государственной регистрации – 07.02.2005

Основной ОКВЭД – 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет: 1 человек

Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются:

| Участник | Размер доли |
|-------------------------------|-------------|
| Болдыш Елена Леонидовна | 8,171 |
| Володько Иван Иванович | 15,564 |
| Гончарук Валерий Павлович | 4,67 |
| Жуков Денис Анатольевич | 7,782 |
| Жукова Оксана Анатольевна | 7,782 |
| Мордвинова Наталья Викторовна | 9,339 |
| Пикуров Вячеслав Николаевич | 15,564 |
| Соколовская Елена Васильевна | 15,564 |
| Шилков Сергей Александрович | 15,564 |

Лицо, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор И.В. Корпылев.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

ООО «СтройВертикаль» занимается оптовой торговлей автомобильными запчастями. Основным направлением деятельности является экспорт несырьевых товаров в страны ЕАЭС.

2. Основные положения учетной политики

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». 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. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка. 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.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Учет основных средств и нематериальных активов

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

На 31.12.2025 основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

5. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

На 31.12.2025 запасы отсутствуют.

6. Учет финансовых вложений.

Банковские вклады (депозиты) учитываются в составе финансовых вложений (п. 3 ПБУ 19/02)

7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество применяет упрощенные способы ведения учета и составления отчетности и не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде. (п.11 ФСБУ 25/2018).

8. Доходы, расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Раскрытие существенной информации:

9.1 Капитал и резервы

| Наименование показателя | Уставный капитал | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------------------|---|-------------------|--|--------------|
| За 2023 г. | | | | | |
| Чистая прибыль (убыток) | - | - | - | 1 122 | 1 122 |
| Дивиденды | - | - | - | - | - |
| Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | - | - | - | - | - |
| Иные изменения - всего | - | - | - | - | - |
| На 31 декабря 2023 г. | 50 | - | - | 2 854 | 2 904 |

| Наименование показателя | Уставный капитал | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------------------|---|-------------------|--|--------------|
| За 2024 г. | | | | | |
| Чистая прибыль (убыток) | - | - | - | (400) | (400) |
| Дивиденды | - | - | - | - | - |
| Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | - | - | - | - | - |
| Иные изменения - всего | - | - | - | - | - |
| На 31 декабря 2024 г. | 50 | - | - | 2 454 | 2 504 |

| Наименование показателя | Уставный капитал | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------------------|---|-------------------|--|--------------|
| За 2025 г. | | | | | |
| Чистая прибыль (убыток) | - | - | - | 1 804 | 1 804 |
| Дивиденды | - | - | - | - | - |
| Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | - | - | - | - | - |
| Иные изменения - всего | - | - | - | - | - |
| На 31 декабря 2025 г. | 50 | - | - | 4 258 | 4 308 |

9.2 Финансовые и другие оборотные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 | На 31 декабря 2024 | На 31 декабря 2023 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Финансовые и другие оборотные активы - всего | 4 334 | 11 099 | 4 276 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность-всего | 518 | 3 193 | 3 793 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | - | 2 963 | - |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i> | - | 136 | 2 219 |
| <i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i> | 1 | 68 | 49 |
| <i>Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС</i> | 517 | - | 1 525 |
| <i>Расчеты по налогам</i> | - | 26 | - |
| НДС по приобретенным ценностям | - | - | 483 |
| Финансовые вложения-всего | 3 816 | 7 906 | - |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| <i>Депозитные счета</i> | 3 816 | 7 906 | - |

9.3 Обязательства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 | На 31 декабря 2024 | На 31 декабря 2023 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Обязательства всего - всего | 32 | 10 977 | 2 677 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность-всего | 32 | 10 977 | 2 677 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | - | 826 | 2 435 |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i> | - | 9 530 | 36 |
| <i>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</i> | - | 35 | 50 |
| <i>Расчеты по налогам и сборам</i> | 9 | 4 | 125 |
| <i>Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС</i> | - | 541 | - |
| <i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i> | 14 | 15 | 12 |
| <i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i> | 9 | 26 | 19 |

9.4 Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 29 944 | 24 719 |
| Затраты на оплату труда | 722 | 643 |
| Отчисления на социальные нужды | 208 | 168 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 2 604 | 2 546 |
| Итого по элементам | 33 477 | 28 076 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 33 477 | 28 076 |

По состоянию на дату предоставления пояснений события, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

Корпылев И.В.