

Пояснения к бухгалтерской отчётности ООО "ВЕРТИКАЛЬ ГРУПП"

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчётности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО "ВЕРТИКАЛЬ ГРУПП" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформированные в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности, утверждёнными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность определённость фактов последовательность применения учётной политики, рациональность). Пояснения составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ВЕРТИКАЛЬ ГРУПП"
Сокращенное наименование	ООО "ВЕРТИКАЛЬ ГРУПП"
ИНН	4632302910
КПП	463201001
Дата создания	05.09.2024
ОГРН	1244600004054
Юридический адрес	305023, Курская область, г.о. Город Курск, г Курск, ул Литовская, здание 12Г
Кем управляется	Единолично генеральным директором
Налогообложение	ОСНО

Основной вид деятельности ООО "ВЕРТИКАЛЬ ГРУПП"

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

Сведения о дополнительных видах деятельности 25.61, 25.62, 25.99, 25.99.1, 25.99.11, 41.20, 43.29, 46.13.1, 49.41.

ООО "ВЕРТИКАЛЬ ГРУПП" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения ОСНО.

Раздел 2

Учетная политика

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к данному приказу.

2. Первичные учетные документы. Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к данному приказу. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. Инвентаризация активов и обязательств. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Применение стандартов бухгалтерского учета. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Методические положения

1. Учет основных средств. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).
2. Учет нематериальных активов. Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).
3. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).
4. Запасы. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
 - оргтехнику, расходные материалы к ней
 - офисную мебель
 - канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая

продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

5. Доходы, расходы. 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.

Рабочий план счетов

Код	Наименование	Вал	Кол	Заб	Акт	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
000	Вспомогательный счет				АП			
01	Основные средства				А	Основные средства		
01.01	Основные средства в организации				А	Основные средства		
01.03	Арендованное имущество				А	Основные средства		
01.05	Затраты на ремонт основных средств				А	Основные средства		
01.08	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы				А	Основные средства		
01.09	Выбытие основных средств				А	Основные средства		
01.11	Групповые объекты основных средств		+		А	Основные средства		
01.К	Корректировка стоимости арендованного имущества				А	Основные средства		
02	Амортизация основных средств				П	Основные средства		
02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01				П	Основные средства		
02.02	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03				П	Основные средства		
02.03	Амортизация арендованного имущества				П	Основные средства		
02.04	Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01				П	Основные средства		
02.05	Амортизация затрат на ремонт основных средств				П	Основные средства		
02.11	Амортизация групповых объектов основных средств				П	Основные средства		
03	Доходные вложения в материальные ценности				А	Контрагенты	Основные средства	

03.01	Материальные ценности в организации				A	Основные средства		
03.02	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование				A	Контрагенты	Основные средства	
03.03	Материальные ценности предоставленные во временное пользование				A	Контрагенты	Основные средства	
03.04	Прочие доходные вложения				A	Контрагенты	Основные средства	
03.09	Выбытие материальных ценностей				A	Основные средства		
04	Нематериальные активы				A	Нематериальные активы		
04.01	Нематериальные активы организации				A	Нематериальные активы		
04.02	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы				A	Нематериальные активы		
04.09	Выбытие нематериальных активов				A	Нематериальные активы		
05	Амортизация нематериальных активов				П	Нематериальные активы		
05.01	Амортизация нематериальных активов				П	Нематериальные активы		
05.02	Обесценение нематериальных активов				П	Нематериальные активы		
07	Оборудование к установке		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
08	Вложения во внеоборотные активы				A	Объекты строительства	(об) Статьи затрат	
08.01	Приобретение земельных участков				A			
08.01.1	Приобретение земельных участков с доп. расходами				A	Объекты строительства	(об) Статьи затрат	
08.01.2	Приобретение земельных участков без доп. расходов				A	Основные средства		
08.02	Приобретение объектов природопользования				A	Объекты строительства	(об) Статьи затрат	
08.03	Строительство объектов основных средств				A	Объекты строительства	(об) Статьи затрат	(об) Способы строительства
08.04	Приобретение объектов основных средств		+		A			
08.04.1	Приобретение компонентов основных средств		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
08.04.2	Приобретение основных средств				A	Основные средства		
08.04.5	Вложения в ремонты основных средств				A	Основные средства	Виды ремонтов основных средств	
08.05	Приобретение нематериальных активов				A	Нематериальные активы		
08.06	Перевод молодняка животных в основное стадо		+		A			
08.07	Приобретение взрослых животных		+		A			
08.08	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ				A	Расходы на НИОКР	(об) Статьи затрат	
08.11	Нематериальные поисковые активы				A			
08.12	Материальные поисковые активы				A			
09	Отложенные налоговые активы				A	Виды активов и обязательств		

10	Материалы		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.01	Сырье и материалы		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.02	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.03	Топливо		+		A	Номенклатура		
10.03.1	Топливо на складе		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.03.2	Топливо в баке		+		A	Номенклатура	Транспортные средства	
10.04	Тара и тарные материалы		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.05	Запасные части		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.06	Прочие материалы		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.07	Материалы, переданные в переработку на сторону		+		A	Контрагенты	Номенклатура	Партии
10.08	Строительные материалы		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.11	Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации		+		A	Номенклатура		
10.11.1	Специальная одежда в эксплуатации		+		A	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций
10.11.2	Специальная оснастка в эксплуатации		+		A	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	
10.21	Малоценное оборудование и запасы		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.21.1	Приобретение малоценного оборудования и запасов		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
10.21.2	Выбытие малоценного оборудования и запасов				П	Номенклатура	Партии	Склады
11	Животные на выращивании и откорме		+		A			
14	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей				П	Номенклатура		
14.01	Резервы под снижение стоимости материалов				П	Номенклатура		
14.02	Резервы под снижение стоимости товаров				П	Номенклатура		
14.03	Резервы под снижение стоимости готовой продукции				П	Номенклатура		
14.04	Резервы под снижение стоимости незавершенного производства				П	Номенклатурные группы		
15	Заготовление и приобретение материальных ценностей				A			
15.01	Заготовление и приобретение материалов				A			
15.02	Приобретение товаров				A			
16	Отклонение в стоимости материальных ценностей				АП			
16.01	Отклонение в стоимости материалов				АП			
16.02	Отклонение в стоимости товаров				АП			
19	НДС по приобретенным ценностям				A	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.01	НДС при приобретении основных средств				A	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.02	НДС по приобретенным нематериальным активам				A	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	

19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам				A	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.04	НДС по приобретенным услугам				A	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.05	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации				A	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.06	Акцизы по оплаченным материальным ценностям				A			
19.07	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)				A	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	Документы реализации
19.08	НДС при строительстве основных средств				A	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.09	НДС по уменьшению стоимости реализации				A	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.10	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза				A	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
20	Основное производство				A	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат	(об) Продукция
20.01	Основное производство				A	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат	(об) Продукция
20.02	Производство продукции из давальческого сырья		+		A	Номенклатура		
20.04	Собственные исследования и разработки				A	Расходы на НИОКР	(об) Статьи затрат	
21	Полуфабрикаты собственного производства		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
23	Вспомогательные производства				A	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат	
23.01	Вспомогательные производства				A	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат	
23.05	Выполнение ремонтов основных средств				A	Основные средства	Виды ремонтов основных средств	(об) Статьи затрат
25	Общепроизводственные расходы				A	(об) Статьи затрат		
26	Общехозяйственные расходы				A	(об) Статьи затрат		
28	Брак в производстве				A	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат	
29	Обслуживающие производства и хозяйства				A	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат	
40	Выпуск продукции (работ, услуг)				АП	Номенклатурные группы	(об) Виды стоимости	
41	Товары		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
41.01	Товары на складах		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
41.02	Товары в розничной торговле (по покупной стоимости)		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
41.03	Тара под товаром и порожня		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
41.04	Покупные изделия		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
41.11	Товары в розничной торговле (в АТТ по продажной стоимости)		+		A	Номенклатура	Склады	Партии
41.12	Товары в розничной торговле (в НТТ по продажной стоимости)				A	Склады		
41.К	Корректировка товаров прошлого периода		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
42	Торговая наценка				П			
42.01	Торговая наценка в автоматизированных торговых точках				П	Номенклатура	Склады	Партии
42.02	Торговая наценка в неавтоматизированных торговых точках				П	Склады		
43	Готовая продукция		+		A	Номенклатура	Партии	Склады
44	Расходы на продажу				A	Статьи затрат		

44.01	Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность				A	Статьи затрат		
44.02	Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность				A	Статьи затрат		
45	Товары отгруженные		+		A	Контрагенты	Номенклатура	Партии
45.01	Покупные товары отгруженные		+		A	Контрагенты	Номенклатура	Партии
45.02	Готовая продукция отгруженная		+		A	Контрагенты	Номенклатура	Партии
45.03	Прочие товары отгруженные		+		A	Контрагенты	Номенклатура	Партии
45.04	Переданные объекты недвижимости				A	Контрагенты	Основные средства	
46	Выполненные этапы по незавершенным работам				A			
50	Касса				A	(об) Статьи движения денежных средств		
50.01	Касса организации				A	(об) Статьи движения денежных средств		
50.02	Операционная касса				A	(об) Статьи движения денежных средств		
50.03	Денежные документы		+		A	Денежные документы		
50.04	Касса по деятельности платежного агента				A	(об) Статьи движения денежных средств		
51	Расчетные счета				A	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
53	Счет цифрового рубля				A	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
55	Специальные счета в банках				A	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
55.01	Аккредитивы				A	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
55.02	Чековые книжки				A	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
55.03	Депозитные счета				A	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
55.04	Прочие специальные счета				A	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
57	Переводы в пути				A			
57.01	Переводы в пути				A	(об) Статьи движения денежных средств		
57.02	Приобретение иностранной валюты				A	Контрагенты	Договоры	
57.03	Продажи по платежным картам				A	Контрагенты	Договоры	
58	Финансовые вложения				A	Контрагенты		
58.01	Паи и акции				A	Контрагенты		

58.01.1	Паи				A	Контрагенты		
58.01.2	Акции		+		A	Контрагенты	Ценные бумаги	
58.02	Долговые ценные бумаги		+		A	Контрагенты	Ценные бумаги	
58.03	Предоставленные займы				A	Контрагенты	Договоры	
58.04	Вклады по договору простого товарищества				A	Контрагенты	Договоры	
58.05	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг				A	Контрагенты	Договоры	
59	Резервы под обесценение финансовых вложений				П	Контрагенты	Ценные бумаги	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками				П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.02	Расчеты по авансам выданным				A	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.03	Векселя выданные				П	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги
62	Расчеты с покупателями и заказчиками				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками				A	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.02	Расчеты по авансам полученным				П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.03	Векселя полученные				A	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги
62.ОТ	Расчеты по авансам полученным в счет отгрузки				П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.ОТ.1	Расчеты по авансам полученным в счет отгрузки				П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.Р	Расчеты с розничными покупателями				A	Склады		
63	Резервы по сомнительным долгам				П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	
66.01	Краткосрочные кредиты				П	Контрагенты	Договоры	
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам				П	Контрагенты	Договоры	
66.03	Краткосрочные займы				П	Контрагенты	Договоры	
66.04	Проценты по краткосрочным займам				П	Контрагенты	Договоры	
66.05	Краткосрочные долговые ценные бумаги		+		П	Контрагенты	Ценные бумаги	
66.06	Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам				П	Контрагенты	Ценные бумаги	
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	
67.01	Долгосрочные кредиты				П	Контрагенты	Договоры	
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам				П	Контрагенты	Договоры	
67.03	Долгосрочные займы				П	Контрагенты	Договоры	
67.04	Проценты по долгосрочным займам				П	Контрагенты	Договоры	
67.05	Долгосрочные долговые ценные бумаги		+		П	Контрагенты	Ценные бумаги	

67.06	Проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам				П	Контрагенты	Ценные бумаги	
68	Расчеты по налогам и сборам				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
Я68.01	(Не используется) НДС при исполнении обязанностей налогового агента				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.01	НДФЛ исчисленный налоговым агентом				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.02	Налог на добавленную стоимость				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.03	Акцизы				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.04	Налог на прибыль				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.04.1	Расчеты с бюджетом				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)	Уровни бюджетов	
68.04.2	Расчет налога на прибыль				АП			
68.06	Земельный налог				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.07	Транспортный налог				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.08	Налог на имущество				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.09	Налог на рекламу				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.10	Прочие налоги и сборы				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)	Уровни бюджетов	Виды налогов
68.11	Единый налог на вмененный доход				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.12	Налог при упрощенной системе налогообложения				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.13	Торговый сбор				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.14	Налог при патентной системе налогообложения				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.15	Налог при Автоматизированной упрощенной системе налогообложения				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.16	Налог на профессиональный доход				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.17	Туристический налог				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.21	НДФЛ индивидуального предпринимателя				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.22	НДС по экспорту к возмещению				А	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	
68.32	НДС при исполнении обязанностей налогового агента				П	(об) Контрагенты	(об) Договоры	(об) Документы расчетов с контрагентом
68.34	Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.42	НДС при импорте товаров из Таможенного союза				П	(об) Контрагенты	(об) Договоры	(об) Счета-фактуры полученные
68.52	НДС налогового агента по отдельным видам товаров				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.90	Единый налоговый счет				АП			
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		

69.01	Расчеты по социальному страхованию				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02	Расчеты по пенсионному обеспечению				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.1	Страховая часть трудовой пенсии				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.2	Накопительная часть трудовой пенсии				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.3	Взносы на доплату к пенсии членам летных экипажей				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.4	Взносы на доплату к пенсии работникам организаций угольной промышленности				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.5	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с вредными условиями труда				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.6	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.7	Обязательное пенсионное страхование				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.03	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.03.1	Федеральный фонд ОМС				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.03.2	Территориальный фонд ОМС				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.04	ЕСН в части, перечисляемой в Федеральный бюджет				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.05	Добровольные взносы на накопительную часть трудовой пенсии				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.05.1	Взносы за счет работодателя				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.05.2	Взносы, удерживаемые из доходов работника				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06	Расчеты по страховым взносам, уплачиваемым исходя из стоимости страхового года				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.1	Взносы в ПФР (страховая часть)				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.2	Взносы в ПФР (накопительная часть)				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.3	Взносы в ФОМС				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.4	Взносы в ФСС				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.5	Обязательное пенсионное страхование предпринимателя				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.6	Страховые взносы единый тариф ИП				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.09	Страховые взносы по единому тарифу				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.12	Расчеты по добровольным взносам в ФСС на страхование работников на случай временной нетрудоспособности				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		

69.13	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, применяющих специальные режимы налогообложения				АП	(об) Виды расчетов по средствам ФСС		
69.13.1	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, уплачивающих ЕНВД				АП	(об) Виды расчетов по средствам ФСС		
69.13.2	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, применяющих УСН				АП	(об) Виды расчетов по средствам ФСС		
70	Расчеты с персоналом по оплате труда				АП	Работники организаций	(об) Вид начислений оплаты труда	
71	Расчеты с подотчетными лицами				АП	Работники организаций		
71.01	Расчеты с подотчетными лицами				АП	Работники организаций		
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям				АП	Работники организаций		
73.01	Расчеты по предоставленным займам				А	Работники организаций		
73.02	Расчеты по возмещению материального ущерба				А	Работники организаций		
73.03	Расчеты по прочим операциям				АП	Работники организаций		
75	Расчеты с учредителями				АП	Учредители		
75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал				А	Учредители		
75.02	Расчеты по выплате доходов				П	Учредители		
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП	Контрагенты	Договоры	
76.01	Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию				АП			
76.01.1	Расчеты по имущественному и личному страхованию				АП	Контрагенты	Договоры	
76.01.2	Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью				А	Контрагенты	Расходы будущих периодов	Работники организаций
76.01.9	Платежи (взносы) по прочим видам страхования				А	Контрагенты	Расходы будущих периодов	
76.02	Расчеты по претензиям				А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.03	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам				АП	Контрагенты	Договоры	
76.04	Расчеты по депонированным суммам				П	Работники организаций		
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.07	Расчеты по аренде				АП	Контрагенты	Договоры	
76.07.1	Арендные обязательства				П	Контрагенты	Договоры	
76.07.2	Задолженность по арендным платежам				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.07.5	Проценты по аренде				А	Контрагенты	Договоры	
76.07.9	НДС по арендным обязательствам				А	Контрагенты	Договоры	
76.08	Проценты по рассрочке				А	Контрагенты	Договоры	

76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.10	Прочие расчеты с физическими лицами				АП	Работники организаций		
76.13	Расчеты с факторинговыми компаниями				А	Контрагенты	Договоры	
76.14	Приобретение билетов для командировок				А	Работники организаций	Билеты	
76.15	Приобретение по топливным картам		+		П	Номенклатура	Транспортные средства	
76.16	Расчеты с самозанятыми по реестрам выплат				П	Контрагенты		
76.17	Расчеты по налогам с третьими лицами				АП	Контрагенты		
76.18	Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности				А	Контрагенты	Договоры	Назначения использования нематериальных активов
76.41	Расчеты по исполнительным документам работников				АП	Контрагенты	Работники организаций	Исполнительные листы работников
76.49	Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников				АП	Контрагенты		
76.АВ	НДС по авансам и предоплатам				А	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	
76.ВА	НДС по авансам и предоплатам выданным				П	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
76.К	Корректировка расчетов прошлого периода				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.Н	Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет				П	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	
76.НА	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента				АП	Контрагенты	Договоры	
76.ОТ	НДС, начисленный по отгрузке				А	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	
77	Отложенные налоговые обязательства				П	Виды активов и обязательств		
79	Внутрихозяйственные расчеты				АП	Обособленные подразделения		
79.01	Расчеты по выделенному имуществу				АП	Обособленные подразделения		
79.02	Расчеты по текущим операциям				АП	Обособленные подразделения		
79.03	Расчеты по договору доверительного управления имуществом				АП	Контрагенты	Договоры	
80	Уставный капитал		+		П	Учредители	Ценные бумаги	
80.01	Обыкновенные акции		+		П	Учредители	Ценные бумаги	
80.02	Привилегированные акции		+		П	Учредители	Ценные бумаги	
80.09	Прочий капитал				П	Учредители		
81	Собственные акции (доли)		+		А	Учредители	Ценные бумаги	
81.01	Обыкновенные акции		+		А	Учредители	Ценные бумаги	
81.02	Привилегированные акции		+		А	Учредители	Ценные бумаги	
81.09	Прочий капитал				А	Учредители		
82	Резервный капитал				П			
82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством				П			
82.02	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами				П			
83	Добавочный капитал				П			

83.01	Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке				П			
83.01.1	Прирост стоимости основных средств				П	Основные средства		
83.01.2	Прирост стоимости нематериальных активов				П	Нематериальные активы		
83.01.3	Прирост стоимости прочих внеоборотных активов				П			
83.02	Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций				П	Ценные бумаги		
83.03	Эмиссионный доход от выпуска привилегированных акций				П	Ценные бумаги		
83.09	Другие источники				П			
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				АП	Направления использования прибыли		
84.01	Прибыль, подлежащая распределению				П			
84.02	Убыток, подлежащий покрытию				А			
84.03	Нераспределенная прибыль в обращении				П	Направления использования прибыли		
84.04	Нераспределенная прибыль использованная				П	Направления использования прибыли		
86	Целевое финансирование				П			
86.01	Целевое финансирование из бюджета				П	Назначение целевых средств	Договоры	(об) Движения целевых средств
86.02	Прочее целевое финансирование и поступления				П	Назначение целевых средств	Договоры	(об) Движения целевых средств
90	Продажи				АП	(об) Номенклатурные группы		
90.01	Выручка				П	(об) Номенклатурные группы	(об) Ставки НДС	
90.01.1	Выручка по деятельности с основной системой налогообложения		+		П	(об) Номенклатурные группы	(об) Ставки НДС	(об) Номенклатура
90.01.2	Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения		+		П	(об) Номенклатурные группы	(об) Номенклатура	
90.02	Себестоимость продаж				А	(об) Номенклатурные группы		
90.02.1	Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения				А	(об) Номенклатурные группы		
90.02.2	Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения				А	(об) Номенклатурные группы		
90.03	Налог на добавленную стоимость				А	(об) Номенклатурные группы	(об) Ставки НДС	
90.04	Акцизы				А	(об) Номенклатурные группы		
90.05	Экспортные пошлины				А	(об) Номенклатурные группы		
90.07	Расходы на продажу				А			

90.07.1	Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения				А		
90.07.2	Расходы на продажу по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения				А		
90.08	Управленческие расходы				А		
90.08.1	Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения				А		
90.08.2	Управленческие расходы по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения				А		
90.09	Прибыль / убыток от продаж				АП	(об) Номенклатурные группы	
91	Прочие доходы и расходы				АП	(об) Прочие доходы и расходы	
91.01	Прочие доходы		+		П	(об) Прочие доходы и расходы	(об) Реализуемые активы
91.02	Прочие расходы				А	(об) Прочие доходы и расходы	(об) Реализуемые активы
91.09	Сальдо прочих доходов и расходов				АП	(об) Прочие доходы и расходы	
94	Недостачи и потери от порчи ценностей				А		
96	Резервы предстоящих расходов				АП	Оценочные обязательства и резервы	
96.01	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам				П	Оценочные обязательства и резервы	
96.01.1	Оценочные обязательства по вознаграждениям				П	Оценочные обязательства и резервы	
96.01.2	Оценочные обязательства по страховым взносам				П	Оценочные обязательства и резервы	
96.09	Резервы предстоящих расходов прочие				АП	Оценочные обязательства и резервы	
97	Расходы будущих периодов				А	Расходы будущих периодов	
97.01	Расходы на оплату труда будущих периодов				А	Расходы будущих периодов	Работники организаций
97.02	Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников				А	Расходы будущих периодов	Работники организаций
97.11	Убытки прошлых лет по налогу на прибыль				А	Убытки прошлых лет	
97.12	Убытки от реализации основных средств				А	Основные средства	
97.21	Прочие расходы будущих периодов				А	Расходы будущих периодов	
97.КР	Отложенные расходы по курсовым разницам				А		
98	Доходы будущих периодов				П		
98.01	Доходы, полученные в счет будущих периодов				П	Доходы будущих периодов	Контрагенты Договоры
98.02	Безвозмездные поступления				П		

98.03	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы				П	Работники организаций		
98.04	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей				П	Работники организаций		
98.КР	Отложенные доходы по курсовым разницам				П			
99	Прибыли и убытки				АП			
99.01	Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)				АП	(об) Прибыли и убытки		
99.01.1	Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения				АП	(об) Прибыли и убытки		
99.01.2	Прибыли и убытки по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения				АП	(об) Прибыли и убытки		
99.02	Налог на прибыль				АП			
99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль				А			
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль				П			
99.02.3	Постоянный налоговый расход (доход)				АП			
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств				АП			
99.02.И	Инвестиционный вычет по налогу на прибыль				П			
99.02.О	Отложенный налог на прибыль				АП			
99.02.Т	Текущий налог на прибыль				А			
99.09	Прочие прибыли и убытки				АП			
001	Арендованные основные средства			+	А	Контрагенты	Основные средства	
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		+	+	А	Номенклатура	Контрагенты	
003	Материалы, принятые в переработку		+	+	А	Контрагенты	Номенклатура	
003.01	Материалы на складе		+	+	А	Контрагенты	Номенклатура	Склады
003.02	Материалы, переданные в производство		+	+	А	Контрагенты	Номенклатура	
004	Товары, принятые на комиссию		+	+	А	Партии	Номенклатура	
004.01	Товары на складе		+	+	А	Партии	Номенклатура	Склады
004.02	Товары, переданные на комиссию		+	+	А	Партии	Контрагенты	Номенклатура
004.К	Корректировка комиссионных товаров прошлого периода		+	+	А	Партии	Номенклатура	
005	Оборудование, принятое для монтажа		+	+	А	Контрагенты	Номенклатура	
006	Бланки строгой отчетности		+	+	А	Бланки строгой отчетности	Склады	
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов			+	А	Контрагенты	Договоры	
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные			+	А	Контрагенты	Договоры	
008.01	Обеспечения обязательств и платежей полученные			+	А	Контрагенты	Договоры	
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные			+	А	Контрагенты	Договоры	
009.01	Обеспечения обязательств и платежей выданные			+	А	Контрагенты	Договоры	

010	Износ основных средств			+	A	Основные средства		
011	Основные средства, сданные в аренду			+	A	Контрагенты	Основные средства	
012	Возвратная тара		+	+	A	Партии	Номенклатура	
012.01	Возвратная тара на складе		+	+	A	Партии	Номенклатура	Склады
012.02	Возвратная тара у покупателя		+	+	A	Партии	Контрагенты	Номенклатура
ГТД	Учет импортных товаров по номерам ГТД		+	+	A	Номенклатура	Номера ГТД	Страны происхождения
ИНВ	Инвестиционный налоговый вычет			+	A	Амортизируемое имущество		
ИНВ.Ф	Федеральный инвестиционный налоговый вычет			+	A	Виды расходов на амортизируемое имущество	Амортизируемое имущество	Документы инвестиционного вычета
КВ	Амортизационная премия			+	A	Основные средства	Документы амортизационной премии	
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации			+	A			
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации		+	+	A	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций
МЦ.03	Спецоснастка в эксплуатации		+	+	A	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации		+	+	A	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций
НЕ	Доходы и расходы, не учитываемые в целях налогообложения			+	АП			
НЕ.01	Расходы, которые не учтены на основании пунктов 1 - 48 статьи 270 НК			+	АП			
НЕ.01.1	Выплаты в пользу физических лиц			+	АП			
НЕ.01.9	Другие выплаты			+	АП			
НЕ.02	Расходы, которые не учтены на основании пункта 49 статьи 270 НК			+	АП			
НЕ.02.1	Выплаты в пользу физических лиц			+	АП			
НЕ.02.9	Другие выплаты			+	АП			
НЕ.03	Внереализационные расходы, не учитываемые в целях налогообложения			+	АП			
НЕ.04	Доходы, не учитываемые в целях налогообложения			+	АП			
ОТ	Расчеты для целей НДС по товарам, отгруженным без перехода права собственности			+	A	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
ОТ.01	Расчеты для целей НДС по товарам, отгруженным без перехода права собственности			+	A	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
РВ	Розничная выручка			+	A	Склады		
РВ.1	Наличная нераспределенная розничная выручка			+	A	Склады	Ставки НДС	
РВ.2	НДС в наличной нераспределенной розничной выручке			+	A	Склады	Ставки НДС	

РВ.3	Безналичная нераспределенная розничная выручка			+	А	Склады	Ставки НДС	
РВ.4	НДС в безналичной нераспределенной розничной выручке			+	А	Склады	Ставки НДС	
УСН	Вспомогательные счета по упрощенной системе налогообложения			+	АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.01	Расчеты с покупателями по деятельности ЕНВД			+	АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.02	Расчеты с покупателями за товары комитента			+	АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.03	Расчеты с покупателями по деятельности на патенте			+	АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.04	Расчеты с покупателями по деятельности на торговом сборе			+	АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
Я80.01	(Не используется) Обыкновенные акции		+		П	Контрагенты	Ценные бумаги	
Я68.21	(Не используется) НДФЛ предпринимателя				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
Я68.21.2	(Не используется) НДФЛ индивидуального предпринимателя свыше предельной величины				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
Я75.01	(Не используется) Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал				А	Контрагенты		
Я75.02	(Не используется) Расчеты по выплате доходов				П	Контрагенты		
Я80.09	(Не используется) Прочий капитал				П	Контрагенты		
Я80.02	(Не используется) Привилегированные акции		+		П	Контрагенты	Ценные бумаги	
Я68.01.2	(Не используется) НДФЛ с доходов свыше предельной величины, исчисленный налоговым агентом				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)		
Я01.К	не используется				А	Основные средства		
Я69.06.5	(не используется) Обязательное пенсионное страхование предпринимателя				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)	(не используется) Виды страховых взносов	
Я96.01	не используется				П	(не используется) Оценочные обязательства		
Я96	не используется				П			
Я81.01	(Не используется) Обыкновенные акции		+		А	Контрагенты	Ценные бумаги	
Я81.09	(Не используется) Прочий капитал				А	Контрагенты		
Я81.02	(Не используется) Привилегированные акции		+		А	Контрагенты	Ценные бумаги	
Я68.32	(Не используется) НДС при исполнении обязанностей налогового агента				П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
Я68.42	(Не используется) НДС при импорте товаров из Таможенного союза				П	Контрагенты	Договоры	Счета-фактуры полученные
Я75	(Не используется) Расчеты с учредителями				АП	Контрагенты		
Я80	(Не используется) Уставный капитал		+		П	Контрагенты	Ценные бумаги	

Я81	(Не используется) Собственные акции (доли)		+		А	Контрагенты	Ценные бумаги	
-----	--	--	---	--	---	-------------	---------------	--

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	583 333,33
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.09	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-180 555,58
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 07	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.03	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.5	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 23.05	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.1	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.2	0,00
Итого по строке:	402 777,75

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58	105 321,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58.05	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 59	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 59 по объектам, учитываемым на счете 58.05	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.06	0,00

+ плюс	Сальдо на конец периода по дебету счета 08.07	0,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы"	0,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы"	0,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы"	0,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	0,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по дебету счета 08.11	0,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по дебету счета 04	0,00
- минус	Сальдо на конец периода по дебету счета 04.09	0,00
- минус	Сальдо на конец периода по кредиту счета 05	0,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по дебету счета 08.05	0,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по дебету счета 08.08	0,00
Итого по строке:		105 321,00

ООО "ВЕРТИКАЛЬ ГРУПП"

Карточка счета 01.01 за Январь 2024 г. - Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо	
				Счет		Счет			
Сальдо на начало									0,00
10.12.2024	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000016 от 10.12.2024 9:58:32 Принят к учету объект ОС	LADA LARGUS	LADA LARGUS	01.01	250 000,00	08.04.2		Д	250 000,00
07.08.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000124 от 07.08.2025 12:00:01 Принят к учету объект ОС	Автомобиль HYUNDAI Solaris Бежево-серый VIN Z94CU41CABR034439	Автомобиль HYUNDAI Solaris Бежево-серый VIN Z94CU41CABR034439	01.01	333 333,33	08.04.2		Д	583 333,33
Обороты за период и сальдо на конец						583 333,33			

Раздел 4

Расшифровка запасов

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	100 811,90
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 15	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 16	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 16	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	863 626,71
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 42	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 45	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 28	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 20	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 23.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 29	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 11	0,00
Итого по строке:	964 438,61

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

<u>Дебиторская задолженность</u>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	11 043 153,67

+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 62.03</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 62.21</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 62.31</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 62.P</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02</u>	<u>7 827 969,98</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 60.32</u>	<u>0,00</u>
- минус	
<u>Сальдо на конец периода по кредиту счета 63</u>	<u>0,00</u>
- минус	
<u>Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА по договорам аренды (лизинга)</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.03</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1</u>	<u>0,00</u>

+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.06</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.09</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.11</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.12</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.13</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.14</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.15</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.16</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.17</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.21</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	

<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.34</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.52</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.1</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.2</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.3, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.5</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.6</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.2</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.04</u>	<u>0,00</u>

+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.05.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.05.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.1</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.2</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.3</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.5</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.6</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.09</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.12</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.13</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	

<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"</u>	<u>864 414,65</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 71.21, развернутое по субконто "Работники организации"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 73.02</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 75.01</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>4 791,78</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>0,00</u>

+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>6 307,15</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.13</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.14</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.17, развернутое по субконто "Контрагенты"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.18</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.21, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.22</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.25, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.26, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.32</u>	<u>0,00</u>

+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.35, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.36, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.39, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.49, развернутое по субконто "Контрагенты"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.К, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.НА</u>	<u>0,00</u>
- минус	
<u>Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.НА</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	
<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 46</u>	<u>0,00</u>
+ плюс	

Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.ВА	0,00
Итого по строке:	19 746 637,23

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	12 683 230,74
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.03	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.08	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.28	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.38	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	9 188 861,77
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.22	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.32	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.0Т	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-1 382 592,34
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	279 435,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.03	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	18 462,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.06	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.09	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.11	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.13	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.14	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.15	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.16	0,00
+ плюс	

+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.41	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.41	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.49, развернутое по субконто "Контрагенты"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.К, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.Н	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 98.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 86	0,00
Итого по строке:	20 877 000,00

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 742	107
Затраты на оплату труда	806	55
Отчисления на социальные нужды	252	17
Амортизация	181	-
Прочие затраты	8 622	884
Итого по элементам	25 603	1 064
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 603	1 064