

## Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

#### 1.1. Реквизиты:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Вершина"

ИНН/КПП: 5407034193 /540701001

ОГРН: 107540701695

Юридический и фактический адрес: 630004, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Движенцев, д. 1

#### 1.2. Организационная структура:

Организация зарегистрирована 19.06.2007 г.. Уставный капитал составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Руководитель Директор: Ковальчук Юрий Викторович

Главный бухгалтер: Обязанности ведения бухгалтерского учета возложены на директора.

#### 1.3. Виды деятельности:

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 73.1 Деятельность рекламная

#### 1.4. Налоговый режим:

Организация применяет Упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения "доходы".

### 2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ. В связи с применением УСН организация использует право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Материально-производственные запасы: Оценка МПЗ при списании производится по средней себестоимости.

Резервы предстоящих расходов: Организация не создает резервы (отпускные и др.).

### 3. Основные показатели деятельности за 2025 год

Деятельность организации в 2025 году была направлена на получение прибыли в области рекламной деятельности.

#### 3.1. Финансовые результаты:

По итогам 2025 года:

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила: 9 680 тыс. рублей.

Себестоимость продаж: 7 426 тыс. рублей.

Дивиденды: 522 тыс. руб.

Величина доходов и расходов для целей исчисления налога при УСН отражена в Книге учета доходов и расходов и соответствует данным бухгалтерского учета.

#### 3.2. Имущественное положение:

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

Дебиторская задолженность: 2 564 тыс. рублей.

Денежные средства на расчетных счетах и в кассе: 974 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (долги перед поставщиками, бюджетом, работниками): 343 тыс. руб.

Просроченной задолженности по зарплате не имеется.

### 4. Информация о задолженности по налогам и сборам (в связи с УСН)

Задолженность по уплате налогов и страховых взносов перед бюджетом по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

### 5. Сведения о работниках

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 1 человек.

Фонд оплаты труда за год составил 361 тыс. рублей.

6. Заключительная часть

Иных существенных событий и операций, требующих раскрытия в пояснительной записке, в 2025 году не происходило. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отражает достоверно финансовое положение организации.

Руководитель организации

\_\_\_\_\_ / Ковальчук Ю.В. /

«29» марта 2026 г.