

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРТИКАЛЬ» (ООО «ВЕРТИКАЛЬ»)

ИНН 7724887703, КПП 771501001, ОГРН 1137746770061

Адрес: 127018, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино роща, ул. Суцёвский Вал, д. 49, помещ. 303

1. Общая информация об организации

ООО «ВЕРТИКАЛЬ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

73.11 — Деятельность рекламных агентств.

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится:

Нежилое помещение (Кадастровый номер: 77:02:0024018:3126). Объект используется в качестве офисного помещения.

Срок полезного использования установлен в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, и составляет 360 месяцев. Способ начисления амортизации — линейный.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

В 2025г. Обществом не были арендованы помещения.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кузнецова Елена Станиславовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 46 442 913,21.

Показатель выручки в Отчете о финансовых результатах (строка 2110) имеет расхождения с налоговой базой по УСН (Декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН) в связи с применением различных методов признания доходов:

В бухгалтерском учете выручка отражена по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары/работы/услуги согласно ФСБУ);

В налоговом учете (УСН) доходы признаны по кассовому методу (в момент фактического поступления денежных средств согласно п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

Данное расхождение носит технический характер и обусловлено нормами действующего законодательства.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Полянская Яна Владимировна (Решение №1гд от 03.04.2024, до 06.04.2029г.).

Главный бухгалтер — Полянская Яна Владимировна.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ВЕРТИКАЛЬ» _____ Полянская Я.В.

Главный бухгалтер ООО «ВЕРТИКАЛЬ» _____ Полянская Я.В.