



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики за 2025 год ООО «ВЕРТЕКС»

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРТЕКС»

Юр. Адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д.50, стр.2, пом 48/2

Дата государственной регистрации: 13.04.2012г.

ОГРН: 1125260006178

ИНН/КПП: 5260328138/772201001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Москва (7722).

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. Не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 224 человек.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69.3)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025г и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Панькин Дмитрий Андреевич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г составляет 500 тыс. руб. Изменения уставного капитала Общества в отчетном году не происходило.



2. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями действующего законодательства РФ и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости. Оценка запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости. В 2025 году резерв под обесценение запасов Обществом не создавался.

Коммерческие и управленческие расходы по итогам каждого месяца списываются на счета финансовых результатов.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений, при признании задолженности по выданным займам сомнительной.

Оценка задолженности по кредитам и займам производится с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода. Проценты начисляются ежемесячно.

Существенные изменения и дополнения в учетную политику в 2025г. не вносились.

3. Раскрытие существенной информации

Прочие доходы и расходы Общества составили:

Наименование прочих доходов (расходов)	2025г	2024г
прочие доходы общества, в т.ч.:	860 864.00	986 820.00
курсовые разницы. Отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ. Доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	698 372.00	145 667.00
доходы от реализации ОС и прочего имущества	1 790.00	15 939.00



проценты к получению	81 198.00	45 352.00
Выявленные НМА в результате инвентаризации		551 735.00
оценочные обязательства	4 822.00	763.00
Доходы(расходы) связанные с выбытием НМА		200 069.00
прочие доходы	74 682.00	27 295.00
Прочие расходы общества, в т.ч.:	1 258 760.00	772 584.00
курсовые разницы. Отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ. Доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	554 781.00	200 661.00
расходы связанные с реализацией ОС и прочего имущества	390.00	8 157.00
проценты к уплате	20 484.00	33 490.00
Процентные расходы по договорам лизинга по ФСБУ 25	434 628.00	183 270.00
Расходы на услуги банков	34 134.00	6 911.00
налоги и сборы	105 980.00	86 916.00
Прочие расходы	108 363.00	253 179.00

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенный налог на прибыль, отраженный в отчетности общества составил 33 088 тыс.руб:

Виды активов и обязательств	Всего
Доходы будущих периодов	89
Основные средства	(341 160)
Оценочные обязательства и резервы	488
Расходы будущих периодов	(12 480)
Арендные обязательства	497 795
Проценты по обязательствам	(177 820)

Текущий налог на прибыль, начислен по данным декларации по налогу на прибыль, за 2025г составил 46 413 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил 187 023 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец отчетного периода составила 825 208 тыс. руб., в 2025 году была распределена часть прибыли в сумме 309 773 тыс. руб., в т.ч.:

- на дивиденды 132 000 тыс. руб.
- на убытки прошлых лет 177 773 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.25 заемные средств Общества погашены



В 2025 году Общество начисляло резерв на отпуска

Начислено за 2025г. (тыс. руб.)	Списано за 2025г (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.25 (тыс. руб.)
50 768.00	48 817.00	47 804.00

Операции со связанными сторонами, подлежащие отражению в отчетности Общества:

1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому лицо является связанной стороной
1.	Панькин Дмитрий Андреевич Гойхман Андрей Алексеевич Гойхман Леонид Алексеевич	является участником Общества 37,5% является участником Общества 31,25% является участником Общества 31,25%
2.	Панькин Дмитрий Андреевич	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Основание протокол

2. Перечень операций со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма сделки за 2025г. (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на отчетную дату (тыс. руб.)
1.	ИП Гойхман А.А.	Лицензионный договор	119 250.00	8 190.00
2.	ИП Панькин Д.А	Лицензионный договор	20 230.00	0.00
3.	ИП Гойхман Л.А.	Лицензионный договор	20 650.00	0.00

Заработная плата основного управленческого персонала за 2025 год составила 78 146 тыс. руб.
Страховые взносы, начисленные с нее, составили 13 185 тыс. руб.

Прочих операций со связанными сторонами, подлежащих отражению в отчетности Общества нет.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

У Общества отсутствует информация об условных фактах хозяйственной деятельности, таких как:

- незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили
- учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должен получить компенсацию, величин, которые являются предметом судебного разбирательства
- обязательства в отношении охраны окружающей среды и другие.



Информация о финансовых рисках.

Основные факторы, влияющие на финансовую стабильность предприятия:

- повышение тарифов ресурс снабжающих организаций,
- рост налоговых ставок,
- снижение потребительской платежеспособности,
- резкий рост инфляции в стране,
- наличие чрезвычайной ситуации в стране,
- политика санкций, проводимая в отношении Российской Федерации.

Информация о рисках:

Основными рисками деятельности Общества являются финансовые, правовые и репутационные риски.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние данных факторов. Руководство намерено продолжать мониторинг и анализ информации о рынке, прогнозирование развития ситуации на рынке, планирование на всех уровнях деятельности компании – стратегическое и оперативное получение гарантий и обеспечения деятельности.

На дату формирования отчетности отсутствуют какие либо события или условия, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Информация о непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнять свои обязательства и реализовывать свои активы в ходе своей обычной деятельности.

Генеральный директор _____

Панькин Д.А.

Дата 27.02.2026

МП