

---

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Вершина»**

---

**За 2025<sup>1</sup>**

**Единица измерения - тыс. руб.**

**Дата подписания отчетности – « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2026 г.**

---

<sup>1</sup> Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Вершина» за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

---

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

---

### **1.1. Общая информация об ООО «Вершина»**

Общество с ограниченной ответственностью «Вершина» (сокращенное наименование ООО «Вершина»), именуемое в дальнейшем «Общество», создано 11.08.2023 года по решению единственного участника ООО «ЗН Развитие».

Лист записи ЕГРЮЛ от 11.08.2023 года, ОГРН 1236300022177

ИНН 6317164320

КПП 770101001

Учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ЗН РАЗВИТИЕ» - доля участия 100 %.

Уставный капитал 100 тыс. руб.

В течение отчетного периода данная доля не изменялась.

Общество зарегистрировано по адресу:

101000, Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Басманный, пер. Архангельский, д.1.стр.1, помещ. 1/1

### **1.2. Органы управления Обществом**

#### **1.2.1. Общее собрание участников Общества**

Общее собрание участников является высшим органом управления Обществом. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

#### **1.2.2. Единоличный исполнительный орган Общества**

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор Бакиров Рустем Ильгизович - с 20.09.2024 по 20.09.2027.

### **1.3. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества**

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества.

#### 1.4. Сведения о хозяйственной деятельности

Основной вид деятельности Общества осуществляемый в 2025 году (код ОКВЭД - 71.12.3) – работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

#### 1.5. Численность работников Общества

Информация о среднесписочной численности сотрудников приведена ниже:

Показатель	2025	2024
Среднесписочная численность сотрудников	0,02	0,02

## II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Порядок применения МСФО раскрыт в разделе 3.1.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

## III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

### 3.1. Сведения о применяемой учетной политике для целей бухгалтерского учета

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 28.12.2024 года № ВР-П-24-4. Информация об учетной политике Общества за 2025 год раскрыта ниже, в

соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Согласно п. 7 и п. 7.1 ПБУ 1/2008 Общество руководствуется рядом МСФО, в части, где способ ведения учета не установлен федеральными стандартами бухгалтерского учета или способы ведения учета противоречат отдельным положениям МСФО:

МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»;

МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»;

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»;

МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка полезных ископаемых»;

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»;

КИМСФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующем оценочном резерве по ликвидации активов, рекультивации земель и аналогичных обязательств» / Changes in existing decommissioning, restoration and similar liabilities.

### **3.2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета**

**3.2.1.** К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Эквиваленты денежных средств представляют собой высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев (за исключением финансовых вложений, удерживаемых до погашения), которые могут быть свободно конвертированы в соответствующие суммы денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к эквивалентам денежных средств, в частности:

- банковские депозиты до востребования;
- банковские депозиты со сроком погашения в момент принятия к учету не более трех месяцев;
- высоколиквидные векселя и облигации крупных компаний, которые Общество планирует перепродать в течение срока, не превышающего трех месяцев с момента их принятия к учету.

Общество не отражает в качестве денежных потоков в ОДДС платежи и поступления, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

### **3.3. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2025 г.**

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2025 год обусловлены вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Изменениями к учетной политике утвержден альбом форм первичных документов.

### **3.4. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

При раскрытии информации об отдельных активах и обязательствах (группах активов и обязательств) в бухгалтерской отчетности за отчетный период признается сумма, отношение которых к итогу соответствующих данных на отчетную дату или за отчетный период составляет 10%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- для Бухгалтерского баланса – валюта баланса;
- для Отчета о финансовых результатах – сумма выручки;
- для других форм бухгалтерской отчетности – итоговое значение показателя формы.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют отдельно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Вершина" за 2025 год**

**1. Финансовые вложения**

**1.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	1 067	-	91	-	-	-	-	-	1 067	-
	За январь - декабрь 2024 г.	975	-	1	-	-	-	-	-	976	-
в том числе: Паи и акции	За январь - декабрь 2025 г.	976	-	91	-	-	-	-	-	1 067	-
	За январь - декабрь 2024 г.	975	-	1	-	-	-	-	-	976	-

## 2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	19	47
Отчисления на социальные нужды	6	14
Амортизация	-	-
Прочие затраты	155	219
Итого по элементам	180	280
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	180	280