

Общество с ограниченной ответственностью «ПК «Вертикаль»
634063 г.Томск, ул.Березовая, 2 тел. (3822) 68-45-46, 73-71-88, т/ф. 68-45-46,
E-mail: sp_vertikal@mail.ru
ИНН 7017183073 КПП 701701001 р/сч. 40702810364000002441 БИК 046902606
К/сч 30101810800000000606, ОТДЕЛЕНИЕ № 8616 СБЕРБАНКА РОССИИ г. ТОМСК
ОГРН 1077017021290

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

1. Общая информация об организации

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

Юридический адрес 634063, г. Томск, ул. Березовая, 2

Дата государственной регистрации 31.05.2007г.

Численность сотрудников:

АУП 7 чел., Производственный персонал 41 чел., Основные сотрудники 15 чел.

Уставной капитал составляет 10 000 рублей.

- Запорожцев Владимир Алексеевич с долей 63%
- Шалагин Владимир Гурьянович с долей 18%
- ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КАПИТАЛЬ-М" с долей 19%

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.

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.

В соответствии с п.9 ПБУ 22/2010 исправление ошибок прошлых лет производится в периоде их обнаружения. Для приведения показателей бухгалтерского учета в соответствие с учетной политикой организации, корректировки отражаются в составе прочих доходов/расходов отчетного периода. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.99 — Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;

25.61 — Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

43.21 - Производство электромонтажных работ.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8 редакция 3.0».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Основные средства

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.

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

5. Аренда

По договору аренды № А-01/22 от 01.04.2022г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

г. Томск, ул. Березовая, д. 2.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

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

7. 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Запорожцев Владимир Алексеевич (Решение № 1 от 12.09.2022, на 5 (пять) лет).

Главный бухгалтер — Иванова Олеся Анатольевна Приказ № 15 от 01.11.2025г.

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ПК «Вертикаль»

Главный бухгалтер ООО «ПК «Вертикаль»

В.А. Запорожцев

О.А. Иванова