

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

ООО ГК «Высота»

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ГК «Высота»
Юридический адрес: 117342, г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17Б, эт. 3 пом XII ком 54, 54А
Дата регистрации 03.02.2011
ОГРН: 1117746065711
ИНН: 7723786501
КПП: 772801001
Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
Орган управления: Генеральный директор – Самсонов Артем Сергеевич.

Учредитель общества – физическое лицо, Самсонов Артем Сергеевич – 100%

Основной вид деятельности: 25.99 – Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 112 человек.
Численность работающих на 31.12.2025 составила 85 человек.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила 110 человек.
Численность работающих на 31.12.2024 составила 105 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применяет упрощенные способы бухгалтерского учета.

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 ООО ГК «Высота» на составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не подлежит обязательному аудиту.

Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом директора от 27.12.2024 № 27/12/2- УП. Существенные изменения в учетную политику на 2025г. не вносились, за исключением изменений, связанных с изменением нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету. На дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация находится в процессе анализа эффектов от вступления в силу новых ФСБУ.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Организации, исходя из допущения о том, что ООО ГК «Высота» будет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), (п. 2.1 введен приказом Минфина России от 08.11.2010 № 144н, в ред. приказов Минфина России от 27.04.2012 № 55н, от 06.04.2015 № 57н)
(Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), (в ред. приказов Минфина России от 11.02.2008 № 23н, от 06.04.2015 № 57н)
(Основание: п. 2. ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

1. Запасы учитываются по фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на их приобретение или изготовление. При отпуске материалов, товаров и готовой продукции и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019), (Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)
 - 1.1 Незавершенное производство готовой продукции учитывается по фактической себестоимости включаются затраты, связанные с производством продукции. (Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019). В фактической себестоимости незавершенного производства и готовой продукции не учитываются косвенные расходы. (Основание: п. п. 27 ФСБУ 5/2019)
 - 1.3 Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)
- 2 Организация капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.1 При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.2 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

2.3 В организации применяется линейный метод амортизации основных средств, кроме ОС которые не подлежат амортизации. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Срок использования устанавливается компанией самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. Руководствуясь требованием рациональности п. 6 ПБУ 1/2008 организация принимает ликвидационную стоимость ОС равной нулю при выполнении одного из условий:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной в размере 10% от первоначальной стоимости объекта
- отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющие схожие характеристики
- оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.
- организация не определяет ликвидационную стоимость в отношении части объектов (группы объектов), если информация о ликвидационной стоимости таких объектов не существенна для решения пользователей бухгалтерской отчетности, если первоначальная стоимость всех таких групп составляет менее 5% от валюты баланса. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов

амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений в случае, если изменяется:

- Способ начисления амортизации;
- Первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов
- Ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов

2.4 Организация все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020) (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020), (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020).

2.5 Резервы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создавались.

3 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и предполагается использовать более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

3.1 Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 13 ФСБУ 14/2022)

3.2 Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится. Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится

3.3 Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. применяется линейный метод амортизации нематериальных активов.

4 Резерв на оплату отпусков создается и корректируется на конец отчетного года.

5 Организация применяет упрощенный способ признания предмета аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде без дисконтирования (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018). Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

5.1 Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случае:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются одновременно указанные ниже условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

5.2 Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

5.3 В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

6 Учет займов и кредитов Общество всю сумму начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6 абз.2 п. 8 ПБУ 15/2008)

- 7 К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи готовой продукции, товаров, выполненных работ и оказанных услуг. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)
- 8 Коммерческие и управленческие расходы не включаются в себестоимость готовой продукции, а отражаются в отчете о финансовых результатах в составе управленческих и коммерческих расходов.
- 9 Критерий существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 10%.
- 10 Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

1. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

1.1 Основные средства

Основные средства, амортизируемые в организации на конец отчетного периода 31.12.2025г. по остаточной стоимости, составили:

- здания – 24 254 т.р.
- сооружения – 8 726 т.р.
- машины и оборудование (кроме офисного) – 11 376 т.р.
- офисное оборудование – 727 т.р.
- производственный и хозяйственный инвентарь – 375 т.р.
- транспортные средства – 448т.р., ППА – 20 502т.р.

Основные средства, не амортизируемые в организации на конец отчетного периода по остаточной стоимости, составили:

- Земельные участки – 82 т.р.

Основные средства, амортизируемые в организации на конец отчетного периода 31.12.2024г. по остаточной стоимости, составили:

- здания – 25 707 т.р.
- сооружения – 3 753 т.р.
- машины и оборудование (кроме офисного) – 12 471 т.р.
- офисное оборудование – 1 175 т.р.
- производственный и хозяйственный инвентарь – 580 т.р.
- транспортные средства – 822т.р., ППА – 30 100т.р.

Основные средства, не амортизируемые в организации на конец отчетного периода по остаточной стоимости, составили:

- Земельные участки – 82 т.р.
- Оборудование к установке – 1 908 т.р.

Организация осуществляла вложения в основные средства в 2024г. на сумму 35 419т.р., в 2025г. на сумму 9 311 т.р. Организация на 31.12.2025г. не проводила обесценение стоимость основных средств. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производилась. Все объекты ОС пригодные используются. За отчетный период выбытия ОС не было.
Строка 1150 Бухгалтерского баланса: 31.12.2025г. – 66 490т.р, на 31.12.2024г. – 76 598т.р.

1.2 Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации амортизируемые на 31.12.2025г. представлены: сертификаты на игровое оборудование, программы ЭВМ, базы данных. На 31.12.2025 первоначальная стоимость на сумму 4 594 т.р., накопленная амортизация составила 2 204т.р. Капитальных вложений в нематериальные активы в 2025г. производилось в сумме 169т.р. На 31.12.2024 первоначальная стоимость на сумму 4 425 т.р., накопленная амортизация составила 1 377т.р. Капитальных вложений в нематериальные активы в 2024г. производилось на сумму 3 280 т.р.

Строка 1170 Бухгалтерского баланса: 31.12.2025г. – 2 390т.р, на 31.12.2024г. – 3 048т.р.

1.3 Запасы

	Сумма по состоянию на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	Сумма по состоянию на 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	66 120	74 853
Готовая продукция	19 303	53 514
Товары	2 465	3 872
Незавершенное производство	-	10 169
ИТОГО строка 1210 Бухгалтерского баланса	87 888	148 408

1.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты — это банковские депозиты, открытые сроком до 90 дней и предусматривающих досрочное изъятие денежных средств, не являются денежными потоками.

На 31.12.2025 г. открыты депозитный счет:

- сроком на 14 дней, ПАО «СБЕРБАНК» – 2 800 т.р.
- сроком на 14 дней, АО Альфа-Банк – 4 300т.р.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	Сумма по состоянию на 31.12.2024г. (тыс. руб.)
1	Касса	-	-
2	Денежные средства на рублевых счетах в банке	1 636	13 988
3	Депозиты	7 100	
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса		8 736	13 988

1.5 Финансовые и другие оборотные активы.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Просроченная дебиторская задолженность в 2025 году – 6 245 т.р, резерв по сомнительным долгам создавался.

Просроченная дебиторская задолженность в 2024 году – 3 608 т.р, резерв по сомнительным долгам создавался.

На 31.12.2025 дебиторская задолженность – 39 101т.р., в т.ч. по налогам и сборам – 3 501 т.р.,

На 31.12.2024 дебиторская задолженность – 44 594т.р.

Строка 1240 Бухгалтерского баланса: на 31.12.2025 – 39 101т.р., на 31.12.2024 – 44 594 т.р.

1.6 Долгосрочные заемные средства

Общество имеет договор кредита АО «Альфа-Банк» №0JP03T002 от 14.11.2025 сроком на 18 месяцев, поступил кредит за 2025г. на сумму 9 979т.р., возвращено на 31.12.2025г. – 6 967 т.р.

Строка 1410 Бухгалтерского баланса: на 31.12.2025 – 3 012т.р., на 31.12.2024 – 0 т.р.

1.7 Финансовые и другие оборотные активы.

На 31.12.2025 Общество имеет договора лизинга по ОС и отражено ОА:

1 Договор лизинга № 11911/2023 от 07.03.2023 г. – 696т.р.

2 Договор лизинга № 22696/2023 от 25.04.2023 г. – 11 592т.р.

3 Договор лизинга № 61281/2024 от 25.07.2024 г. – 2 812т.р.

На 31.12.2024 Общество имеет договора лизинга по ОС и отражено ОА:

1 Договор лизинга № 25679/2021 от 17.09.2021 г. – 1 248т.р.

1 Договор лизинга № 11911/2023 от 07.03.2023 г. – 1 572т.р.

2 Договор лизинга № 22696/2023 от 25.04.2023 г. – 15 416т.р.

3 Договор лизинга № 61281/2024 от 25.07.2024 г. – 3 616т.р.

Строка 1450 Бухгалтерского баланса: на 31.12.2025 – 15 100т.р., на 31.12.2024 – 21 852 т.р.

1.8 Краткосрочные заемные средства

Организация заключала договора кредита с ПАО «СБЕРБАНК»:

- №7723786501-25-1 от 25.02.2025 сроком на 12 месяцев, поступил кредит за 2025 г. на сумму 10 000т.р. возвращено на 31.12.2025 г – 8 000 т.р.

- №7723786501-24-1 от 02.11.2024 сроком на 12 месяцев, поступил кредит за 2025г. на сумму 110 т.р. возвращено на 31.12.2025 г – 110 т.р.

- №7723786501-24-1 от 02.11.2024 сроком на 12 месяцев, поступил кредит за 2024г. на сумму 5 071 т.р. возвращено на 31.12.2024 г – 0 т.р.

- №7723786501-23-1 от 25.09.2023 сроком на 12 месяцев, поступил кредит за 2024г. на сумму 11 577 т.р. возвращено на 31.12.2024 г – 11 577 т.р.

Строка 1510 Бухгалтерского баланса: на 31.12.2025 – 2 051т.р., на 31.12.2024 – 5 071 т.р.

1.9 Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31.12.2025 по кредиторской задолженности – 136 967 т.р., в т.ч. по налогам и сборам – 16 904 т.р.,

На 31.12.2024 по кредиторской задолженности – 214 166 т.р., в т.ч. по налогам и сборам – 18 466 т.р.,

Строка 1520 Бухгалтерского баланса: на 31.12.2025 – 136 967т.р., на 31.12.2024 – 214 166 т.р.

1.10 Другие краткосрочные обязательства

Оценочные обязательства резерв ежегодных отпусков на отчетную дату на 31.12.2025 – 6 397т.р.

Оценочные обязательства резерв ежегодных отпусков на отчетную дату на 31.12.2024 – 8 391т.р.

Строка 1550 Бухгалтерского баланса: на 31.12.2025 – 6 397т.р., на 31.12.2024 – 8 391 т.р.

1.11 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	Сумма по состоянию на 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	184 126	213 647
Затраты на оплату труда	171 993	167 758
Отчисления на социальные нужды	39 807	34 346
Амортизация	17 216	16 104
Прочие затраты	104 350	95 289
Итого по элементам	517 492	527 144
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	41 546	(53 823)
Итого расходы по обычным видам деятельности	559 038	473 321

1.12 Доходы по обычным видам деятельности

ОКВЭД	Выручка от вида деятельности	Сумма по состоянию на 31.12.2025г. (тыс. руб.) без НДС	Сумма по состоянию на 31.12.2024г. (тыс. руб.) без НДС
	Выручка от реализации всего	584 401	484 308
25.99	Выручка от готовой продукции	523 802	438 596
49.41	Выручка от транспортных услуг	3 164	3 045
43.99	Выручка от услуг подряда	30 917	12 421
46.90	Реализация покупных товаров	26 515	30 246

2. Прочая информация

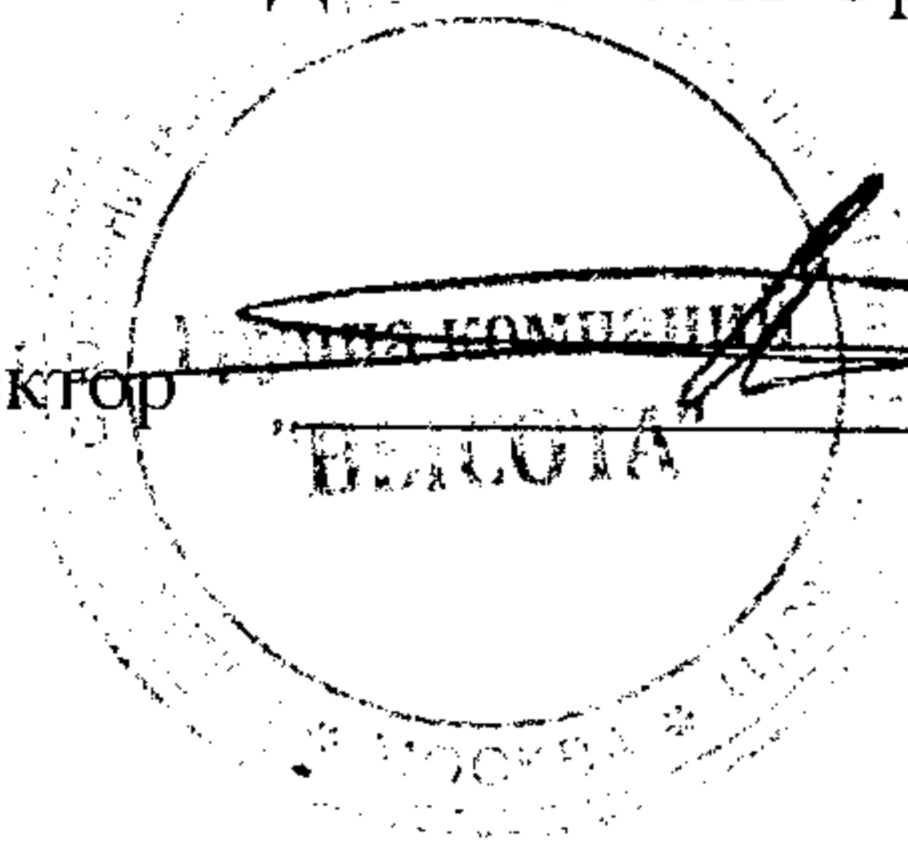
По состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют существенные условные обязательства и условные активы. События после отчетной даты отсутствуют. Исправление существенных ошибок прошлых лет, выявленных в текущем году, не производилось. Бюджетные средства ООО ГК «Высота» не получала.

В настоящее время международное сообщество столкнулось с обострением глобальных мировых проблем. В результате этого происходят серьезные изменения на глобальных и внутренних рынках, обусловленные геополитическими факторами, следствием которых являются санкции, которые оказывают и могут оказать в будущем существенное негативное влияние, как на финансовую систему Российской Федерации, так и на экономику в целом.

Финансовое состояние организаций в Российской Федерации, возможность исполнения ими своих обязательств в полном объеме, поддержание объемов деятельности, во многом будет зависеть от дальнейшей макроэкономической ситуации, включая деловую активность и платежеспособность контрагентов. Вместе с тем на момент составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует информация о дальнейшем развитии событий на внешнеполитической арене, в результате чего спрогнозировать последствия для Организации в среднесрочной и долгосрочной перспективе не представляется возможным.

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Организации не планирует прекращение деятельности в сложившихся условиях. Деятельность Организации предполагается осуществлять непрерывно.

Генеральный директор



Самсонов А.С.

16.03.2026г.