

**Общество с ограниченной ответственностью
«ВОЛОГОДСКАЯ ЦВЕТОЧНАЯ КОМПАНИЯ»**
160010, Вологодская обл, г Вологда, пер Ершовский, д. 10А, помещ. 1
тел. +7 (8172) 33-13-38, E-mail infovsk2014@gmail.com
ИНН 3525317596, КПП 352501001, ОГРН 1143525001223
Р/с 40702810328510001727 в Ф-Л «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
К/с 30101810145250000411 БИК 044525411

ПОЯСНЕНИЕ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «ВЦК»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: 29.01.2014 г.

ИНН: 3525317596

КПП: 352501001

Юридический адрес: 160010, Вологодская область, г.о. город Вологда, г Вологда, пер Ершовский, д. 10а, помещ. 1

Зарегистрировано в Управление Федеральной налоговой службы по Вологодской области.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации – Некрасов Алексей Викторович - Директор.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Филиалы, представительства отсутствуют.

Обособленные подразделения:

1. Отдел продаж г. Череповец КПП 352845002.
2. Отдел продаж г. Архангельск КПП 290145001.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 3 человека.

Основной вид деятельности общества – Торговля оптовая цветами и растениями.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода с 2014 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году увеличения Уставного капитала не производилось.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2025 г. составляет 11 000,00 руб.

Учредитель – Красиков Алексей Александрович, доля в уставном капитале 100%.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2025 году составили 845 905 144,24 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 1 008 979 969,00 руб.;
- 2023 год – 987 053 147,95 руб.;

В составе выручки Общества отражены доходы по видам деятельности, составляющим 5 и более процентов от доходов Общества:

- доходы от реализации срезанных цветов – 845 905 144,24 рублей (93,15%).

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 802 923 961,69 рублей (без НДС).

В составе расходов Общества отражены расходы по видам деятельности, составляющим 5 и более процентов от доходов Общества:

- Себестоимость продаж (срезанные цветы) – 729 241 190,69 рублей (90,8 %),

По итогам 2025 года получена прибыль от реализации в размере 42 982 000,00 рублей. Основным видом деятельности ООО «ВЦК» является Торговля оптовая цветами и растениями.

Состав расходов на продажу:

- Транспортные услуги – 13 586 241,00 рублей
- Амортизация – 2 742 058,21 рублей,
- Расходы на оплату труда – 3 490 463,56 рублей
- Прочие затраты – 54 623 401,93 рублей.
- Страховые взносы - 1 006 378,30 рублей
- Консультационные услуги- 2 108 730,00 рублей

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2023 год – 69 016 315,88 руб.;
- 2024 год – 32 974 604,61руб.;

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 885 490,81 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 885 490,81 руб.

Состав прочих доходов:

- Проценты полученные - 184 000,00 рублей.
- Прочие внереализационные доходы – 701 490,81 рублей

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 7 019 834,19 руб.

Состав прочих расходов:

- Расходы по услугам банков – 1 692 481,04 рублей,
- Расчеты по займам – 4 856 935,00 рублей.
- Прочие внереализационные расходы (госпошлины, представительские расходы), списаны недостачи и потери от порчи ценностей – 470 418,15 рублей.

6. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 2 от 01.01.2025 года. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99);

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

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.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. Обществом применяется способ оценки поступления и выбытия МПЗ – метод ФИФО.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность производится в конце отчетного периода (по концу года).

7.Расшифровка резервов предстоящих расходов:

Резервы предстоящих расходов и платежей на 31.12.2025 года составляют 342 941,75 рублей

- Создан резерв на оплату отпусков – 342 941,75 рублей.

8.Распределение общехозяйственных расходов: общехозяйственные расходы отражаются в течение периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании периода списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы»

9.Порядок признания управленческих и расходов:

- К управленческим относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия: затраты на содержание управленческого персонала. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности

10.Порядок признания выручки:

Выручка признается в бухгалтерском учете организации при одновременном выполнении всех условий, приведенных в п. 12 ПБУ 9/99, а именно:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.
- Датой получения выручки является день поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу организации.

11. Выданные обеспечения.

Выданные обеспечения в пользу третьих лиц отсутствуют.

12. Финансовые вложения.

Финансовыми вложениями являются предоставленные беспроцентные займы, по состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения отсутствуют.

13. Основные средства

Состав основных средств (руб):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Автотранспортные средства	6 074 805,64	1 671 190,20	4 403 615,44
Помещения (арендованные)	0	0	25 000,00
Сооружения и передаточные устройства, оборудование, прочие	1 693 066,67	732 655,05	960 411,62

14. Прекращение деятельности общества - путем продажи части активов или отказа от продолжения части деятельности не планируется.

15. Условные и оценочные обязательства отсутствуют.

16. Конечным бенефициаром бизнеса является Некрасов Алексей Викторович.

Директор

(Некрасов А.В.)

Главный бухгалтер

(Некрасов А.В.)

