

# Общество с ограниченной ответственностью "Поволжский Контакт Центр"

400001, Волгоградская область, г.о. город-герой Волгоград, г Волгоград,  
ул им. Канунникова, д. 23, помещ. 4А  
ИНН 3460086115 КПП 346001001 ОГРН 1243400004451

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1 Сокращенное наименование – ООО «ПКЦ»
- 1.2 Юридический адрес – 400001, Волгоградская область, г.о. город-герой Волгоград, г Волгоград, ул им. Канунникова, д. 23, помещ. 4А
- 1.3 Дата государственной регистрации – 22.05.2024 г., регистрирующий орган - Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда
- 1.4 Основным видом деятельности организации является Деятельность в области связи на базе проводных технологий (ОКВЭД 61.10). Источником поступления денежных средств является выручка от оказания услуг Контакт-центра, поступившая на расчетные счета Общества от клиентов.
- 1.5 Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 90 человека.
- 1.6 Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, на 31.12.2025 г. Общество не имеет.
- 1.7 Уставной капитал составляет 100 000 руб. Участником является Береславцев Денис Николаевич с долей 100 %.
- 1.8 Генеральный директор и главный бухгалтер Общества – Береславцев Денис Николаевич  
Бухгалтерский учет ведет ООО «Бизнес Консультант» по договору № БК-329/2025 от 01.04.2025 г.  
Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «КЦ Константа» по договору № КЦ271/25 от 01.07.2025 г.
- 1.9 Аудит бухгалтерской отчетности Общества  
Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не соответствует ни одному из критериев, установленных статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ.

### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и достоверность отчетности несет генеральный директор Общества. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 2 от «31» декабря 2024 года.

### 3. Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Показатель по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы», в том числе «Основные средства» бухгалтерского учета на 31.12.2025 г. составляет 90 тыс. руб. За отчетный период было приобретено офисное оборудование.

#### **5. Инвентаризация**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### **6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены суммы на расчетном счете и в кассе Общества на 31.12.2025 г. в размере 316 тыс. руб.

#### **7. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность**

Значение по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. составляет 10 838 тыс. руб. В данную строку баланса включены следующие счета учета:

- счет 97 «Расходы будущих периодов» - 946 тыс. руб.
- счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 1 143 тыс. руб.
- счет 60.02 «Расчеты по авансам выданным» - 6 661 тыс. руб.
- счет 68.01 «НДФЛ исчисленный налоговым агентом» - 38 тыс. руб.
- счет 68.90 «Единый налоговый счет» - 1 502 тыс. руб.
- счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 457 тыс. руб.
- счет 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 91 тыс. руб.

#### **8. Капитал, в том числе нераспределенная прибыль**

Собственный капитал в балансе –это общая сумма собственных средств компании, показатель отражающий чистые средства, оставшиеся после погашения всех обязательств. В него включены разница между нераспределённой прибылью и уставным капиталом (взнос учредителя) нарастающим итогом с момента ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. значение по строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса составляет -16 639 тыс. руб. По итогам 2025 года Общество получило убыток в размере 10 574 тыс. руб., что отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 2400.

#### **9. Краткосрочные заемные средства**

По состоянию на 31.12.2025 г. показатель по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса составляет 23 132 тыс. руб. Данный показатель отражается по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

#### **10. Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе кредиторская задолженность**

Значение по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на конец 2025 года составляет 4 750 тыс. руб. В данную строку баланса включены следующие счета учета:

- счет 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 807 тыс. руб.

- счет 68.02 «Налог на добавленную стоимость» - 100 тыс. руб.
- счет 68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения» - 292 тыс. руб.
- счет 76AB «НДС по авансам и предоплатам» - -17 тыс. руб.
- счет 68.02 «Налог на добавленную стоимость» - 2 447 тыс. руб.
- счет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» - 1 422 тыс. руб.
- счет 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников» - -9 тыс. руб.

#### **11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 48 746 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение выручки произошло в результате расширения клиентской базы.

#### **12. Расходы по обычным видам деятельности, в том числе коммерческие продаж**

В состав расходов входят показатели необходимые для ведения финансово-хозяйственной деятельности: оплата труда, налоги, аренда помещений, услуги сторонних организаций. Себестоимость продаж на 31.12.2025 г. составила 41 956 тыс. руб., управленческие расходы 17 144 тыс. руб. Итого сумма расходов по обычным видам деятельности – 59 100 тыс. руб.

#### **13. Проценты к уплате**

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты к уплате по займам полученным. По состоянию на 31.12.2025 г. показатель составляет 232 тыс. руб.

#### **14. Прочие доходы и расходы**

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в размере 57 тыс. руб., включающие проценты по депозитам.

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в размере 45 тыс. руб., включающие: расходы на услуги банка – 45 тыс. руб.

#### **15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. По результатам года получен отрицательный финансовый результат (убыток). Несмотря на это, Общество является действующим, выплачивает заработную плату согласно законодательству и не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и поставщиками. Организация и дальше будет работать над приростом клиентов, качеством предоставляемых услуг для повышения прибыли.

Генеральный директор

Береславцев Д.Н.