

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

---

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ВЦ" за 2025 год

## 1. Общие сведения:

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ВЦ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублях. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ООО "ВЦ" было зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу.

Свидетельство о государственной регистрации № 1157847438540, ИНН 7801297300, КПП 780101001.

В настоящее время ООО "ВЦ" состоит на учёте в Межрайонной Инспекции ФНС РФ № 16 по г. Санкт-Петербургу.

Юридический адрес: 199178, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Васильевский, линия 17-я В.О., д. 52, к. 2, литера А, помещ. 7Н.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ВОРК ЦЕНТР"

Краткое наименование организации: ООО "ВЦ".

Организационно-правовая форма организации – Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ - 12300).

Форма собственности Общества – Частная (ОКФС – 16).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023, Положениями по бухгалтерскому учету № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Руководство текущей финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Кондаков Максим Александрович (Приказ о приеме на работу с 01.01.2018 года).

Бухгалтерский учёт в организации осуществляется ИП Барышева Инна Валентиновна по договору оказания бухгалтерских услуг.

### 1.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОРГАНИЗАЦИИ:

1 000 000 (Один миллион ) рублей (оплачено 100%).

## **1.2. УЧРЕДИТЕЛЯМИ ОБЩЕСТВА ЯВЛЯЮТСЯ:**

Гиоргобиани Кетеван Роиновна -размер доли 100%

## **1.3. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ:**

74.50 Найм рабочей силы и подбор персонала.

52.10 Деятельность по складированию и хранению (Дополнительный ОКВЭД)

## **1.4. СПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ СОТРУДНИКОВ:**

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 207 человек, по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 134 человек.

## **1.5. ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ:**

В организации отсутствуют филиалы, представительства и обособленные подразделения.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет Общества в 2025 году велся на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение непрерывной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики,
- допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Резерв под обесценение материалов не создается. Запасы отражаются в учете по их фактической стоимости. При переходе на ФСБУ 5 2019 пересчет материалов производится перспективно.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С:Предприятие 8.3 (8.3.24.1691)»

### **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 27 апреля 2023 года № 189.

Инвентаризация основных средств, основного сырья и вспомогательных материалов, материально-производственных запасов, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами проводится ежегодно. Последняя инвентаризация была проведена по состоянию на 30 декабря 2025 г, приказ № 1 от 30.12.2025 г.

В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

### 3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА 31.12.2025г.:

#### 3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ:

В 2024-2025 годах, нематериальные активы в собственность Общества не приобретались. По состоянию на 31.12.2025 г нематериальные активы отсутствуют.

#### 3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ:

В 2024-2025 годах, основные средства и капитальные вложения в собственность Общества не приобретались. По состоянию на 31.12.2025 г стоимость основных средств составляет 1 0004 тыс руб. Сумма начисленной амортизации за 2025 г 863 тыс руб.  
По состоянию на 31.12.2024 г стоимость основных средств составляет 1 0004 тыс руб. Сумма начисленной амортизации за 2025 г 799 тыс руб.

#### 3.3. ЗАПАСЫ:

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости.

Резерв по материально-производственным запасам не создавался в связи с отсутствием базы для начисления резерва.

##### 3.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
		себе-стоимость	балансовая стоимость				себе-стоимость	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2025г.	195120	-	341422	(149190)	X	387352	-	
	за 2024г.	145975	-	228222	(179077)	X	195120	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	-	-	112135	(87021)	-	25114	-	
	за 2024г.	45797	-	30279	(76075)	-	-	-	
Готовая продукция	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	за 2025г.	195120	-	229287	(62169)	-	362238	-	
	за 2024г.	100178	-	197944	(103002)	-	195120	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	

### 3.4. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ:

Сумма начисленного к уплате НДС в бюджет за 2025 году составила 89 211 тыс. руб.

### 3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ и ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА :

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг. Общество имеет следующие остатки свободных денежных средств:

	2025 г	2024 г
Расчетный счет организации	274	49

### 3.6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ:

#### 3.6.1 Дебиторская задолженность:

##### 3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	2025 г	2024 г
Расчеты с покупателя и заказчиками	113014	40518
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	291925	246357
Расчеты по налогам и сборам	54698	18466
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	35	372
Расчеты с персоналом	828	-
Расчеты по вкладам в УК	995	995
Расходы будущих периодов	-	12
<b>Итого</b>	<b>461495</b>	<b>306726</b>

#### 3.6.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ:

##### 3.6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

	2025 г	2024 г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	715524	546038
Расчеты с покупателями и заказчиками	87397	8914
Расчеты по налогам и сборам	78111	35613
Расчеты с персоналом, в т.ч.подотчетными лицами	8762	1983

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1215	
<b>Итого</b>	891009	592548

### 3.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в балансе в составе прочих внеоборотных активов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества расходы будущих периодов составляет 0,0 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества расходы будущих периодов составляет 0,00 тыс. рублей.

### 3.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:

На 31 декабря 2024-2025 года в организации резерв на оплату очередных отпусков не создавался.

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г не создавался.

### 3.9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА:

Чистые активы - это балансовая стоимость имущества общества, уменьшенная на сумму его обязательств.

На 31 декабря 2025 года чистые активы Общества составили 245,66 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года чистые активы Общества составили 189,66 тыс. руб.

### 3.10. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Все расходы по займам признаются прочими расходами.

Общество в 2025-2024 году брало кредит в банке БАНК ВТБ (ПАО) и Тинькофф Банк АО.

### 3.11 ВЫПЛАТЫ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ ПЕРСОНАЛУ:

Общая сумма вознаграждения в виде заработной платы, выплаченного персоналу за 2025 год составила 600,0 тыс. руб. за 2024 год составила 800,0 тыс. руб.

Виды выплат, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Заработная плата	187 821	55 825
Страховые взносы	38901	11 201
НДФЛ	26097	7733

#### 4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2025 ГОД:

##### 4.1 ДОХОДЫ:

###### 4.1.1. Выручка ООО "ВЦ" составила:

		2025 год	2024 год
1	По основному виду деятельности	459 185	329 248
	<b>ИТОГО</b>	<b>459 185</b>	<b>329 248</b>

###### 4.1.2. Прочие доходы составили:

		2025 год	2024 год
1	-	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

##### 4.2. РАСХОДЫ:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Себестоимость	380 629	254 813
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>380 629</b>	<b>254 813</b>

###### 4.2.2. Прочие расходы:

		2025 год	2024 год
1	Услуги банков	1124	222
2	Расходы по претензиям	2 597	1 289
3	Списание выделенного НДС	-	3
4	Прочие услуги	94	451

##### 4.3. ДИНАМИКА ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатель	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) от продаж	78 556	74 435

<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	74 740	72 022
<b>Налог на прибыль</b>	(18 735)	(14 580)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	56 005	57 292

Ставка налога на прибыль в 2025 году изменилась по сравнению с 2024 годом и составила 25%, , увеличение составило 5%.

#### 4.4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ ПОКАЗАТЕЛЯ ОТЧЕТНОСТИ

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если: его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации; его доля в общем итоге соответствующих данных составляла не менее 10 %.

#### 4.5. ИНФОРМАЦИЯ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ И КИК:

В течение 2025 года крупные сделки не совершались. Контролируемые иностранные компании отсутствуют.

### 5. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА:

**Кредитный риск** заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Общество минимизирует данный риск путем распределения его на большее количество контрагентов, установления кредитных лимитов на основе анализа финансового состояния контрагентов и страхование дебиторской задолженности.

**Риски, связанные с изменением налогового законодательства.** Общество является добросовестным налогоплательщиком, своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства по исчислению и уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет. В настоящее время существенных рисков, связанных с глобальными изменениями налогового законодательства РФ, которые могут вступить в силу в кратчайшие сроки и значительно увеличить налоговую нагрузку, Обществом не усматривается.

**Риски предъявления третьими лицами исковых требований и претензий,** связанных с возникновением спорных ситуаций, а также предъявления исковых требований и претензий Обществом третьим лицам Общество признает существенными. С целью минимизации последствий реализации правовых рисков используются различные механизмы, направленные как на достижение соглашения с контрагентами (досудебное урегулирование, мировые соглашения), так и на отстаивание интересов Общества в судебном порядке.

**Риски, связанные с изменением судебной практики** по вопросам, связанным с деятельностью Обществом, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, в настоящий момент не усматриваются.

**Оценка страновых и региональных рисков** постоянной основе не производится, так как Общество не считает их значимыми в своей деятельности.

В целом экономическая и политическая нестабильность в РФ, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Общества. Стабильность и развитие экономики, во многом зависит от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством.

**Риск несоблюдения сроков поставки** минимален, так как Общество строго соблюдает сроки поставки, предусмотренные договорами.

**Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений,** которые могут привести к негативным последствиям для Общества, участию в судебных процессах.

## **6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:**

На 31.12.2025 и до момента составления ответа на данный запрос ООО «ВЦ» не участвует в судебных разбирательствах и претензионных спорах.

В 2025 г. и в 2024 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

## **7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:**

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

## **8. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ:**

В 2025 году организация не получала государственной помощи.