31.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОРОНЕЖСКИЙ ЦЕНТР ПРОИЗВОДСТВА И ИНСТРУМЕНТА"

за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОРОНЕЖСКИЙ ЦЕНТР ПРОИЗВОДСТВА И ИНСТРУМЕНТА"

Сокращенное наименование Общества: ООО «ВЦПИ».

Государственная регистрация Общества: Дата государственной регистрации: 14 июля 2015 года.

ОГРН: 1153668036500.

ИНН: 3664208717.

КПП: 366601001.

Юридический адрес: 394036, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ВОРОНЕЖ, Г ВОРОНЕЖ, УЛ КОМИССАРЖЕВСКОЙ, Д. 10, ОФИС 506.

Фактический адрес: 394036, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ВОРОНЕЖ, Г ВОРОНЕЖ, УЛ КОМИССАРЖЕВСКОЙ, Д. 10, ОФИС 506.

Основание составления бухгалтерской 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».

Уставный капитал Общества: на 14.07.2015 составляет 50 000 руб.

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года:

НаименованиеРазмер доли в уставном капитале

МАКСИМОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ

ИНН 366602140940 65%

СУШКОВ АЛЕКСЕЙ МИХАЙЛОВИЧ

ИНН 366603424416 35%

Изменение размера уставного капитала Общества: изменений не было.

Единоличный исполнительный орган общества: директор СТАСЮК РОМАН АЛЕКСАНДРОВИЧ.

Другие аффилированные лица отсутствуют.

Прочие филиалы и представительства отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников за 12 мес. 2025 года – 15 человек.

Организация арендует следующие помещения по договорам аренды:

Помещение, общей площадью 224,5 кв.м. по Договору аренды нежилого помещения №23/5

от 01.01.2023, заключенному с арендодателем ООО «Феникс», (ИНН 4823055429).

Помещение расположено по адресу: 394036, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ВОРОНЕЖ, Г ВОРОНЕЖ, УЛ КОМИССАРЖЕВСКОЙ, Д. 10, ОФИС 506

2. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности, который ведет организация ООО «ВЦПИ» является

46.62 Торговля оптовая станками

Дополнительными видами деятельности являются

25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

25.62 Обработка металлических изделий механическая

25.73 Производство инструмента

25.92 Производство тары из легких металлов

25.94 Производство крепежных изделий

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

33.12 Ремонт машин и оборудования

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

46.43.3 Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видео магнитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей)

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

Все виды деятельности облагаются НДС.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 15 июля 2015 г. по 31 декабря 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Финансовые вложения (Предоставленные процентные займы)	3 977 тыс.руб.	1 572 тыс.руб.	5 802 тыс.руб.
Дебиторская задолженность	65 554 тыс. руб.	136 950 тыс.руб.	88 482 тыс.руб.
Заемные средства	30 218тыс.руб.	51 967 тыс.руб.	39 333 тыс. руб.
Кредиторская задолженность	57 251 тыс.руб.	93 091 тыс. руб.	84 130 тыс.руб.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет

приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

3.2. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

3.3. Учет сырья и материалов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3.4. Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.5. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3.6. Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

3.7. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: Учет выручки по обычным видам деятельности осуществляется на счете 90 «Продажи». Расходы. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж"). Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. События после отчетной даты

Никаких существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год отсутствуют.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ВЦПИ» _____ Р.А. Стасюк

