

Общество с ограниченной ответственностью «Виктория»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВИКТОРИЯ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Виктория».

Юридический адрес – 628483 ХМАО-Югра, г.Когалым, ул.Фестивальная, 29

ИНН/КПП 8608020164/860801001 ОГРН 1028601441538

Дата государственной регистрации – 28.02.1991.

1.2 Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 24 сотрудника чел.

1.3. Наличие обособленных подразделений – нет.

1.4. Уставный капитал составляет 500 000 руб.

С 08.11.2025 г. единственным участником является:

- Плескач М.А. с долей 100%.

1.5. Основным видом деятельности является:

- 33.12 Монтаж и ремонт оборудования;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 35.30.4 ПНР;

Дополнительные виды деятельности организации

- 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

1.6. филиалов и представительств организацией не создавались.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Вовк А.Б. (приказ № 24-ЛС от 14.11.2025).

Главный бухгалтер Общества: Никулина Ю.Н. (приказ № 64-ЛС от 29.10.2013).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета

3. Основные положения учетной политики

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются кассовым методом.

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» не применяется.

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется.

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» не применяется.

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» не применяется.

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода.

Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы.

Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам, величина которого определяется исходя из анализа платежной дисциплины контрагентов, сроков просрочки и иных факторов, свидетельствующих о кредитном риске.

Нематериальных активов нет.

Интеллектуальной деятельности нет.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, машины и оборудование, транспортные средства, земельный участок.

В 2025 году изменение стоимости основных средств связано преимущественно с выбытием основных средств.

Размер основных средств уменьшился на 2 409 тыс.руб.

Списано оборудование в связи с физическим износом на сумму - 1 118 тыс.руб.

В связи с выходом одного из участников общества выплачено причитающейся доли чистой прибыли в виде передачи недвижимого имущества на сумму 1 990 тыс.руб.

Начисленная амортизация 921 тыс.руб.,
 списано накопленной амортизации 1 620 тыс.руб

с.7

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицирован		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	15405	(8942)		(3108)	1620	(921)					12298	(8243)
	за 20 24 г. ³	14429	(8553)	1617	(640)	640	(1029)					15405	(8942)
в том числе: здания	за 20 25 г. ²	8644	(4356)		(1990)	521	(238)					6654	(4073)
	за 20 24 г. ³	8644	(4092)				(265)					8644	(4356)
в том числе: машины и оборудование	за 20 25 г. ²	1892	(1755)		(1118)	1100	(67)					775	(723)
	за 20 24 г. ³	1892	(1600)				(154)					1892	(1755)
в том числе: транспортные ср-ва	за 20 25 г. ²	4600	(2831)				(617)					4600	(3448)
	за 20 24 г. ³	3623	(2861)	1617	(640)	640	(610)					4600	(2831)
в том числе: земельные участки	за 20 25 г. ²	269										269	
	за 20 24 г. ³	269										269	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 785	6 194	5 606
в том числе:			
Здания	2 581	4 288	4 552
Машины и оборудование (кроме офисного)	52	138	292
Транспортные средства	1 152	1 769	762
Неамортизируемые основные средства - всего	269	269	269
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	269	269	269

Капитальных вложений в основные средства за 2025 год не было.

5. Финансовые вложения

Финансовых вложений за 2025 год не было.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов.

В составе запасов на отчетную дату отражены сырьё и материалы, незавершённое производство, используемые в основной деятельности Общества.

Запасы признаются в бухучете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение не создается. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано			изменения в идов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 745	-	21 879	(22 811)	-	-	X	X	812	-
	За 2024 г.	1 398	-	29 180	(28 834)	-	-	X	X	1 745	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 745	-	4 994	(1 848)	-	-	(4 079)	-	812	-
	За 2024 г.	1 398	-	6 811	(1 002)	-	-	(5 463)	-	1 745	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	16 885	(20 963)	-	-	4 079	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 369	(27 831)	-	-	5 463	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В связи с уменьшением объема выполняемых работ снижены затраты на приобретение материалов, уменьшены текущие расходы (ГСМ, запчасти).

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

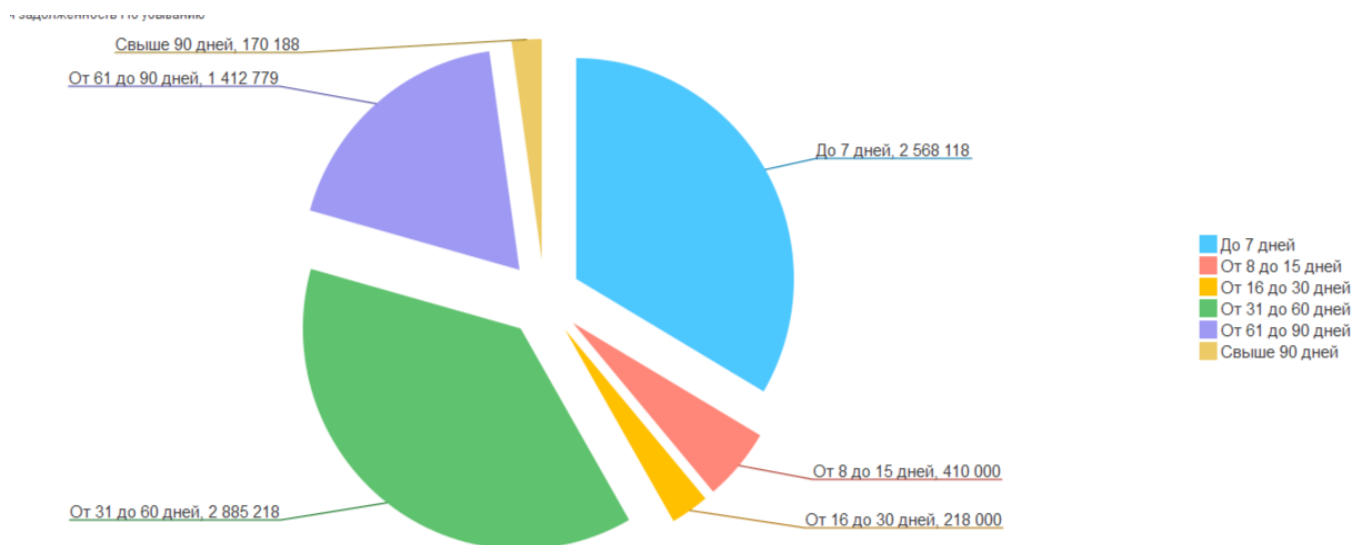
Дебиторская задолженность в основном состоит из задолженности покупателей и заказчиков.

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам создается на 31 декабря отчетного года на основании приказа руководителя.

Задолженность с покупателями и заказчиками на 31.12.2025г составляет 8 180 тыс. руб, в том числе резерв по сомнительным долгам 597 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность считается краткосрочной, т.к. по договору срок оплаты 30-90 дней.



7. Дебиторская задолженность												
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	10 843	(597)	7 824	90	(10 049)	-	-	-	8 707	(597)	
	3а 2024 г.	10 962	(402)	10 115	-	(10 234)	-	(201)	-	10 842	(597)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	738	-	255	-	(591)	-	-	-	402	-	
	3а 2024 г.	1 454	-	682	-	(1 398)	-	-	-	738	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	9 671	(597)	7 582	-	(9 073)	-	-	-	8 180	(597)	
	3а 2024 г.	7 812	(402)	9 091	-	(7 233)	-	(201)	-	9 670	(597)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	(23)	90	-	-	-	-	67	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	16	-	1	-	(15)	-	-	-	3	-	
	3а 2024 г.	1	-	16	-	(1)	-	-	-	16	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	183	-	-	-	(183)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 600	-	183	-	(1 600)	-	-	-	183	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	2	-	10	-	(2)	-	-	-	10	-	
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	
Итого	3а 2025 г.	10 843	(597)	7 824	90	(10 049)	-	-	X	8 707	(597)	
	3а 2024 г.	10 962	(402)	10 115	-	(10 234)	-	(201)	X	10 842	(597)	
7.2. Просроченная дебиторская задолженность												
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.						
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость					
Всего		3 285	2 687	2 191	1 594	633	230					
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками		3 285	2 687	2 191	1 594	633	230					

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 1 521 тыс. руб.
Задолженность поставщикам составляет 160 тыс. руб. и не более 10 дней.
Задолженность перед покупателями (полученные авансы) составляет 212 тыс. руб.,
В расчеты с разными дебиторами и кредиторами включены расчеты по исполнительным листам и на 31.12.2025г составляет 15 тыс. руб..
Расчеты по налогам составляют 506 тыс. руб, в т.ч.
Земельный налог – 14 тыс.руб.
Транспортный налог – 3 тыс.руб
Налог на имущество – 59 тыс.руб
Налог при упрощенной системе налогообложения – 397 тыс.руб.
Задолженность перед бюджетом в плане расчетов по ЕНС – 52 тыс.руб.
Ндфл за декабрь 2025 был уплачен 30 декабря 2025г.
Расчеты по ЕНС составляют 52 тыс.руб.
Задолженность по Расчетам по социальному страхованию и обеспечению составляет 505 тыс.руб., в т.ч
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 29 тыс.руб
Расчеты по Страховым взносам по единому тарифу – 441 тыс.руб.
Имеется задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению до 2021г.в размере 35 тыс.руб.
Также имеется задолженность перед персоналом в размере 69 тыс.руб. Основная заработная плата выплачена 30 декабря 2025г.

8. Обязательства							
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактсе хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 357	413	-	(2 249)	-	1 521
	За 2024 г.	2 825	712	-	(180)	-	3 357
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	232	160	-	(232)	-	160
	За 2024 г.	139	232	-	(139)	-	232
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12	200	-	-	-	212
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	90	-	-	(75)	-	15
	За 2024 г.	44	51	-	(5)	-	90
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	915	-	-	(408)	-	506
	За 2024 г.	811	138	-	(35)	-	915
Расчеты по НДС	За 2025 г.	-	52	-	-	-	52
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	815	-	-	(310)	-	505
	За 2024 г.	683	132	-	-	-	815
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 293	-	-	(1 223)	-	69
	За 2024 г.	1 135	158	-	-	-	1 293
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	1	1	-	(1)	-	1

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4271	5703
Затраты на оплату труда	23852	30256
Отчисления на социальные нужды	5087	5765
Амортизация	889	997
Прочие затраты	5390	8018
Итого по элементам	39490	50739
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	39490	50739

Себестоимость уменьшилась на 6 868 тыс.руб., в.т.ч. управленческие расходы снизились на 4 381 тыс.руб.. Снижение расходов связано с уменьшением объема выполняемых работ, объема закупок материалов для выполнения работ, снижение заработной платы и взносов из-за сокращения штата. Среднесписочная численность сократилась на 31.12.2025г на 28%.

11. Динамика основных показателей отчетности

Выручка организации за отчетный период составила 36 043 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 15%. Уменьшение данного показателя связано с снижением цен, объема продаж.

Инвентаризация запасов и активов, расчетов с дебиторами и кредиторами, расчетов с сотрудниками проводилась перед составлением годовой отчетности в период 19.01.26-23.01.26 по состоянию на 31.12.2025г . Излишек и недостач нет.

За 2025 год начислен и уплачен налог на УСН в размере 397 тыс.руб.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор



А.Б.Вовк