ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025

Единица измерения: тыс. руб.

---

1. Общие сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИКТОРИЯ» / ООО «ВИКТОРИЯ»

ИНН/КПП, ОГРН: 4217154934/421701001; ОГРН 1134217005295

Юридический адрес: 654007, Кемеровская Область - Кузбасс обл, Новокузнецк г, Н.С.Ермакова (Центральный Р-Н) пр-кт, дом 30А, офис 1440

Основной ОКВЭД: 68.32 (Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе)

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Обособленные подразделения: Отсутствуют

Обязательному аудиту бухгалтерской отчетности: не подлежит

1.1. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Данные участника Доля участия, % Размер доли

Общество с ограниченной ответственностью «Абсолют - НК» 100 %

Общий размер уставного капитала: 470 000 руб.

1.2. Заявление о соответствии

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

---

2. Информация об учетной политике организации

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и применяемых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения «1С:Бухгалтерия 8.3»
- Применяется метод начисления для признания доходов и расходов
- Отчетность составляется исходя из допущения непрерывности деятельности
- Применяется общая система налогообложения (ОСНО)

3. Активы и обязательства

3.1. Основные средства:

- Объекты со стоимостью более 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев
- Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств
- Применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Структура основных средств:

Группа ОС	**На 31 декабря года**
Здание	87 230
Сооружение	15 840
Машины и оборудования	2 313
Офисное оборудование	11
Инвентарь	105
Арендованые ОС	39 141
Незавершенное строительство	711
Итого	**145 351**

Основные средства не находятся в залоге.

4. Финансовые и другие внеоборотные активы:

- **Сумма отложенного налогового активы на 31 декабря 2025 года составляет 12 502 тыс. руб.**
- **Финансовые вложения**

Показатель	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2025**
Займы предоставленные	9 034	23 959
Итого	9 034	23 959

5. Запасы:

- Запасы отражаются по фактической себестоимости

- Списание осуществляется по методу ФИФО
- Применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Материалы	1 188	1 158
Готовая продукция	1 469	1 238
Товары для перепродажи	25	553
Итого запасы	**2 682**	**2 949**

6. Денежные средства:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах	20 688	109 199
Денежные средства в кассе	185	290
Депозит	70 000	0
Денежные средства в пути	161	113
Итого	**91 034**	**109 602**

7. Финансовые и другие оборотные активы:

- Расходы будущих периодов на 31 декабря 2025 года составляют 277 тыс. руб

7.1. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 224
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 646
Прочие дебиторы	8 083
Итого дебиторская задолженность	**16 953**

8. Капитал

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Добавочный капитал	111 460	111 460
Уставный капитал	470	470
Нераспределенная прибыль прошлых лет	60 960	84 512
Нераспределенная прибыль отчетного года	23 552	36 147
Итого капитал	**196 442**	**232 589**

Структура капитала, тыс. руб.

Уставный капитал организации полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в течение отчетного периода не происходило. Резервный капитал не формировался.

Информация о чистых активах:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Чистые активы	196 442	232 589
Уставный капитал	470	470
Превышение чистых активов над УК	195 972	232 119

Чистые активы, тыс. руб.

Стоимость чистых активов превышает уставный капитал. Признаки банкротства у организации отсутствуют.

9. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025
Расчеты по налогам и сборам	5 872
Расчеты по оплате труда	1 790
Расчеты по социальному страхованию	824
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 914
Расчеты с покупателями	9 017
Прочие кредиторы	165
Итого кредиторская задолженность	**24 582**

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами не имеет просрочки.

10. Краткосрочные оценочные обязательства

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Резерв на оплату отпусков	2 368	2 578
Итого	**2 368**	**2 578**

11. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

11.1 Доходы от обычных видов деятельности:

- Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.
- Признаются по мере оказания услуг покупателю

Показатель	2024 год	2025 год
Выручка от сдачи в аренду СПМ	35 385	38 748
Услуги фитнес-центра	31 941	36 353
Выручка от сдачи торговых помещений	35 231	34 004
Выручка от сдачи офисных помещений	12 307	14 210
Итого выручка	**121 022**	**126 249**

Структура выручки, тыс. руб.
Выручка увеличилась на 4,32% по сравнению с предыдущим годом увеличения стоимости оказываемых услуг.

12. Расходы по обычным видам деятельности:

- Признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены, независимо от времени фактической оплаты

Элемент затрат	2024 год	2025 год
Расходы на оплату труда	33 496	37 048
Отчисления на социальные нужды	7 082	9 215
Амортизация	16 255	13 157
Прочие расходы	43 292	34 335
Итого расходы	**100 125**	**93 755**

Расходы по элементам затрат, тыс. руб.

13. Прочие доходы и расходы:

- Признаются в том периоде, в котором они имели место

Показатель	2024 год	2025 год
Прочие доходы:		
Проценты по депозитам, на остаток денежных средств на расчетном счете	9 394	16 775
Проценты по займам	313	1 460
Прочие доходы	14 281	12 484
Итого прочие доходы	23 988	30 719
Прочие расходы:		

Расходы на услуги банков	1 536	1 725
Прочие расходы	13 409	12 439
Итого прочие расходы	14 945	14 164

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

14. Налог на прибыль

Показатель	2024 год	2025 год
Прибыль до налогообложения	29 940	49 049
Текущий налог на прибыль (20%/25%)	7 000	12 395
Отложенный налог на прибыль	(612)	507
Расход по налогу на прибыль	6 388	12 902
Чистая прибыль	23 552	36 147

Расчет налога на прибыль, тыс. руб.

Организация применяет общую систему налогообложения. Ставка налога на прибыль составляет 25% (8% - в федеральный бюджет, 17% - в региональный бюджет).

15. Изменения учетной политики в 2025 году

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в формы бухгалтерской отчетности. Данные изменения не повлияли на финансовое положение организации и результаты ее деятельности.

16. События после отчетной даты

После отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности не произошло событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации или результаты ее деятельности.

17. Справочная информация.

Информация о кредитах и займах: организация не имеет действующих кредитных договоров.

Информация об обременениях активов: имущество организации не находится в залоге.

18. Заключение

Финансовое состояние организации по итогам 2025 года является устойчивым. Организация демонстрирует положительную динамику основных финансово-экономических показателей:

- Рост выручки на 4,32%
- Увеличение чистой прибыли на 53,48%
- Отсутствие просроченной кредиторской задолженности
- Превышение чистых активов над уставным капиталом

Руководитель организации _____ / С.С. Меркулов /

Главный бухгалтер _____ / Ю.С. Котельникова/

«16» 03 2026 г.

М.П.

Общество с ограниченной ответственностью «Виктория» ИНН 4217[illegible] ОГРН 1134217005795 Россия, Кемеровская область, г. Новокузнецк