

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025**  
**год**  
**(упрощенная бухгалтерская отчетность)**  
**Общества с ограниченной ответственностью «ВИКТОРИЯ К»**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Виктория К» (далее - ООО "Виктория К», Общество)

ИНН 4704089771, КПП 470401001 ОГРН 1124704002323

Юридический адрес: 188800, Ленинградская область, м.р-н Выборгский, г.п. Выборгское, г Выборг, наб 40-Летия Влксм, дом 1, офис 2001

Фактический адрес: 188800, Ленинградская область, м.р-н Выборгский, г.п. Выборгское, г Выборг, наб 40-Летия Влксм, дом 1, офис 2001

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей и состоит из одной доли, принадлежащей физическому лицу Букато Евгения Игоревна. ИНН 781009325502

Дата регистрации ООО «Виктория К» 11.05.2012 года

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей компании – ООО «УК «Управление недвижимостью» ИНН4704097162

Основной вид деятельности ООО «Виктория К в 2025 году «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания» ОКВЭД 55.10.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

#### **Учет основных средств.**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 40000 рублей. Объекты стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

## **Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **Учет дебиторской задолженности.**

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

## **Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней производились своевременно и в полном объеме.

Претензий со стороны покупателей и подрядчиков, решаемых в судебном порядке нет.

Выданных судом исполнительных листов нет.

Дебиторской и кредиторской задолженности с контрагентами, которые находятся в стадии банкротства, реорганизации или ликвидации нет.

Выручка общества за отчетный период составила 160 482334,00 руб . Вся выручка получена по основному виду деятельности

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует

Другие события после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют

Генеральный директор  
ООО «УК «Управление недвижимостью»

В.А.Евплов



**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		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					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 2025 г.	4 178	(1 672)	-	-	-	(610)	-	-	-	-	-	4 178	(2 282)
	За 2024 г.	3 743	(1 069)	435	-	-	(604)	-	-	-	-	-	4 178	(1 672)

### 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	1 896	2 505	2 674
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 137	1 509	1 541
Офисное оборудование	229	287	169
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	25	125
Другие виды основных средств	530	685	839
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

### 6. Запасы

#### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 833	-	131 699	(131 726)	-	-	X	X	2 806	-
	За 2024 г.	2 281	-	130 147	(129 595)	-	-	X	X	2 833	-

## 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	42 197	-	53 365	-	(34 930)	(2)	-	-	60 629	-
	За 2024 г.	48 155	-	7 499	-	(13 466)	-	-	-	42 197	-

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 392	27 595	-	(17 634)	(29)	-	31 324
	За 2024 г.	13 187	19 411	-	(11 168)	-	-	21 392