

ООО «ОТДЕЛ РЕКЛАМЫ УК»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

г. Иркутск, 2026 г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Отдел рекламы УК».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Отдел рекламы УК» (далее – Общество).

Адрес юридического лица: 664081, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Трудовая, 111,

Место нахождения: : 664081, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Трудовая, 111,

Почтовый адрес: 664081, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Трудовая, 111

Сведения об образовании юридического лица: ООО «Отдел рекламы УК» зарегистрировано 12 февраля 2010 г. межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №17 по Иркутской области

ОГРН Свидетельство о регистрации юридического лица 1103850004235

ИНН/КПП 3810314674/381101001

Среднесписочная численность работающих Общества по состоянию за 31.12.2025 г. составила 3 человека.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением внеочередного общего собрания участников

Основной вид деятельности: деятельность информационных агентств (ОКВЭД 63.91).

1.2. Структура уставного капитала, основные учредители:

Уставный капитал Общества составляет 510 000 (Пятьсот десять тысяч рублей) 00 коп.

Учредителем Общества по состоянию на 31 января 2025 года являются:

Низамова Анна Геннадьевна

Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

Наименование учредителя	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в руб.
Низамова Анна Геннадьевна	100	510 000
ИТОГО	100	510 000

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Генеральный директор - Единоличный исполнительный орган.

Генеральный директор Общества по состоянию на 31.12.2025г. – Низамова анна Геннадьевна

1.4. Принципы ведения бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением

моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании ч. 8 ст. 13 Закона N 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность составляется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют. В составе упрощенной годовой отчетности Общество формирует бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы 1С Предприятие.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств участников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности

2.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Дебиторская задолженность	4504	4272	1906
Финансовые вложения (депозит)	13687	13087	12000
Итого по строке 1230	18191	17359	13906

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. остаток денежных средств Общества составил 2 801 тыс. руб.

3.3. Запасы (строка 1210 Баланса)

По строке «Запасы» отражены остатки ТМЦ на бухгалтерском счете 41 «Товары на складах»:

№ п/п	Номенклатура	Сумма, руб.
1	Видеокамера ST-702 PRO D, цветная AHD 3-in-1	3 000,00
2	Видеокамера ST-757	1 950,00
3	Видеорегистратор ST HDVR-04 AHD Simple	3 112,50
4	Жесткий диск	4 192,50
5	Зеркало По Куско одностороннее М	3 038,38
6	Колькоскоп ЭКС-1М с подсветкой светодиодов	139 650,00
7	Кресло гинекологическое КГ-2	26 426,63
8	Массажный стол с регулируемой высотой 75/94	10 232,33
9	Стойка администратора 80*187,6*120	19 170,00
10	Стол журнальный	3 675,00
11	Телефон мобильный teXet	2 242,50
12	Ширма МП-1 800*1700	17 670,00
		234 359,84

3.4. Капитал и резервы (строки 1310 Баланса)

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. учитываются:

- уставный капитал – 510 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль – 4 947 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Уставный капитал	510	510	510
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4947	4815	629
Итого по строке 1300	5457	5325	1139

По итогам 2025 года у Общества сформировалась отрицательная величина чистых активов 5457 тыс. руб..

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Выручка, тыс. руб.	15501	18182	11362

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества составила 15 770 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства МКД	15770	15582	13432
Итого по строке 1520	15770	15582	13432

3.6. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В 2025 г. Общество не осуществляло операции, выраженные в иностранной валюте.

3.7. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99. Доходы Общества признаются по методу начисления.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

3.8 Информация о государственной помощи

В 2025 г. Общество не получало государственной помощи.

3.9. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

3.10. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в географических сегментах – Иркутская область

3.11. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.12. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

Генеральный директор
ООО «Отдел рекламы УК»

А.Г.Низамова