

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "УЛЬТИМЭЙТ МЕДИА СЕРВИСЕЗ"

Сокращенное наименование – ООО "УМС"

Юридический адрес: 125183, Город Москва, ул Академическая Б., д. 67, кв. 82

Дата государственной регистрации: 02.10.2014

Численность сотрудников: 3 чел.

Уставный капитал составляет 200 000 рублей, уплачен в полном размере.

Участниками являются:

- Косарев Вячеслав Валентинович с долей 50 процентов;
- Гаджиев Ибрагим Арсланбекович с долей 50 процентов

В 2025 году обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 49 075 тыс.руб.

1.2. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

63.11 - Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Общество предоставляет услуги по музыкально-информационному вещанию в местах продаж.

1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Гаджиева Юлия Викторовна

Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора

1.4. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства: отсутствует

1.5. Информация о применяемой системе налогообложения:

Общество применяет упрощенную систему налогообложения

1.6. 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с учетной политикой общества. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением общества к субъектам малого предпринимательства, общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства, нематериальные активы и другие внеоборотные активы

На балансе общества на 31.12.2025 г. основные средства, нематериальные активы и другие внеоборотные активы не числятся.

3.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 отражены денежные средства на расчетных и валютных счетах.

3.5 Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 отражены:

- взаиморасчеты с заказчиками в сумме 5 050 тыс.руб.
- взаиморасчеты с поставщиками в сумме 209 тыс. руб.
- взаиморасчеты по ЕНС в сумме 57 тыс.руб.
- расходы будущих периодов в сумме 2 тыс.руб.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 отражены:

- взаиморасчеты с поставщиками в сумме 2 тыс. руб.
- налог при упрощенной системе налогообложения в сумме 833 тыс.руб.
- взаиморасчеты по страховым взносам в сумме 57 тыс.руб.
- взаиморасчеты с прочими кредиторами в сумме 30 тыс.руб.

3.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчётном году выручка общества увеличилась по сравнению с предыдущим годом. Рост обусловлен плановым увеличением объёма продаж и реализацией управленческих решений, направленных на развитие деятельности, активной работы по привлечению новых клиентов и повышению эффективности коммерческих процессов.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерена продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ Гаджиева Юлия Викторовна

27 марта 2026 г.