

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «УЛЬТИМА ПРО ГРУПП» за 2025 год

### 1. Общие сведения о деятельности Общества

Полное официальное наименование Общества с ограниченной ответственностью «УЛЬТИМА ПРО ГРУПП»

Сокращенное наименование Общества – ООО «УЛЬТИМА ПРО ГРУПП»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке – LIMITED LIABILITY COMPANY "ULTIMA PRO GROUP".

Сокращённое фирменное наименование Общества на английском языке – LLC "ULTIMA PRO GROUP".

ИНН/КПП 7725402599/772501001

ОГРН 5177746177846

Место нахождения Общества: 115432, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Трофимова, д. 2А

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика ОКВЭД 71.12.2.

Уставный капитал сформирован полностью, соответствует учредительным документам и составляет 100 000,00 руб. (Сто тысяч рублей 00 копеек), с долей Дубровской Екатерины Владимировны в размере 100% уставного капитала.

Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила 29 человек.

На начало отчетного периода Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 197229, г. Санкт-Петербург, Лахтинский пр-кт, 2, 1 литер А, ИНН/КПП 7725402599/781445001

Порядок уплаты всех налогов в бюджет и ведение бухгалтерского учета установлен через головную организацию (ОГРН ОГРН 5177746177846, ИНН/КПП 7725402599/772501001) по адресу: 115432, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Трофимова, д. 2А

### 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положений по ведению бухгалтерского учета (ПБУ);
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);

- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н;

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся специализированной аутсорсинговой компанией – ООО «А-УНИВЕРСАЛ КОНСАЛТИНГ» на основании Договора № 1У/2018 от 26.03.2018.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется по автоматизированной форме учета с применением компьютерной техники, расчет заработной платы ведется в компьютерной программе "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Согласно принципам Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета в 2024 г.:

- 1) Учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производилось исходя из нормативно - правовых и других ограничений использования этого объекта.

Активы стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Компьютерные мониторы, при условии возможного определения их отдельной стоимости, учитывались как самостоятельные инвентарные объекты в составе основных средств вне зависимости от их первоначальной стоимости.

Затраты на ремонт объектов основных средств включались в себестоимость текущего отчетного периода по фактически произведенным затратам, не образуя ремонтный фонд.

Переоценка основных средств не производилась.

- 2) Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
- 3) Учет арендованного имущества ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество начало применять ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года.
- 4) Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- 5) Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.  
Финансовые вложения принимались к учету в сумме фактических затрат.

б) Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

4.1) К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания работ, услуг. Все остальные доходы являются прочими доходами.

4.2) Учет затрат формировался исходя из неполной производственной себестоимости.

Затраты Общества распределялись на прямые и косвенные производственные расходы.

В составе прямых расходов отражались расходы, осуществленные в целях выполнения работ, оказания услуг по конкретному договору:

- материальные расходы (материалы на производственные нужды; расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями);
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также начисленные на них обязательные страховые взносы;
- амортизация, начисленная по основным средствам, непосредственно используемым при выполнении работ, услуг;
- Аренда основных средств (офисных помещений);
- Страхование профессиональной ответственности;
- Прочие производственные расходы.

В составе косвенных расходов отражались следующие статьи затрат:

- Расходы на оплату труда АУП и начисленные на них страховые взносы;
- Расходы на страхование: имущества, от несчастные случаев;
- Расходы на аутсорсинг;
- Расходы, связанные с содержанием офисных помещений;
- Расходы, связанные с обеспечением нормальных условий труда;
- Юридические услуги;
- Прочие административные расходы.

Прямые производственные расходы в сумме неполной производственной себестоимости списывались в дебет счета 90 "Продажи".



### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	756	-	-	(64)	-	-	-	-	-	756	(64)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	756	-	-	(64)	-	-	-	-	-	756	(64)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	691	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	691	-	-
из них созданные организацией	691	-	-

### 3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	756	-	-	(756)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	756	-	-	(756)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	1 139	(520)	506	-	-	(419)	-	-	-	-	-	1 645	(939)
	За 2024 г.	1 010	(613)	551	(421)	421	(329)	-	-	-	-	-	1 139	(520)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	370	(204)	220	-	-	(96)	-	-	-	-	-	590	(299)
	За 2024 г.	370	(130)	-	-	-	(74)	-	-	-	-	-	370	(204)
Офисное оборудование	За 2025 г.	551	(177)	286	-	-	(250)	-	-	-	-	-	837	(427)
	За 2024 г.	421	(417)	551	(421)	421	(182)	-	-	-	-	-	551	(177)





		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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 958	-	18 574	-	(13 860)	(587)	-	-	31 085	-
	За 2024 г.	38 391	-	7 556	-	(18 989)	-	-	-	26 958	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 536	-	4 924	-	(924)	(587)	-	-	4 949	-
	За 2024 г.	8 195	-	804	-	(7 463)	-	-	-	1 536	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 173	-	8 264	-	(8 670)	-	-	-	20 767	-
	За 2024 г.	27 792	-	4 631	-	(11 250)	-	-	-	21 173	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 249	-	260	-	(4 220)	-	-	-	289	-
	За 2024 г.	2 404	-	2 121	-	(276)	-	-	-	4 249	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	124	-	(17)	-	-	-	106	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	4 377	-	-	-	-	-	4 377	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	236	-	-	-	-	-	236	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	359	-	-	-	-	-	359	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	30	-	(29)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	26 958	-	18 574	-	(13 860)	(587)	-	X	31 085	-

	За 2024 г.	38 391	-	7 556	-	(18 989)	-	-	X	26 958	-
--	---------------	--------	---	-------	---	----------	---	---	---	--------	---

### 8. Кредиторская задолженность

#### 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			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	62 077	81 373	-	-	(61 863)	(850)	-	80 737
	За 2024 г.	90 007	44 540	-	-	(72 470)	-	-	62 077
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41 636	56 767	-	-	(40 009)	(715)	-	57 679
	За 2024 г.	76 947	35 103	-	-	(70 414)	-	-	41 636
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	971	7 753	-	-	(850)	(135)	-	7 739
	За 2024 г.	1 833	900	-	-	(1 763)	-	-	971
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19 432	-	-	-	(19 165)	-	-	267
	За 2024 г.	10 907	8 525	-	-	-	-	-	19 432
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	15 917	-	-	(1 669)	-	-	14 248
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	746	-	-	(99)	-	-	647
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	190	-	-	(33)	-	-	157
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	За 2025 г.	38	-	-	-	(38)	-	-	-
	За 2024 г.	320	11	-	-	(293)	-	-	38

Итого	За 2025 г.	62 077	81 373	-	(61 863)	(850)	X	80 737
	За 2024 г.	90 007	44 540	-	(72 470)	-	X	62 077

## 8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 671	4 629	2 856	309	15 135
	За 2024 г.	11 639	4 098	1 934	132	13 671
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 997	4 629	2 812	309	8 504
	За 2024 г.	4 777	4 098	1 747	132	6 997
Гарантийный ремонт №СЧ/183-01 от 01.12.2021 (Сочи)	За 2025 г.	3 981	-	-	-	3 981
	За 2024 г.	4 168	-	187	-	3 981
Гарантийный ремонт Договор 22/20 Планетарий	За 2025 г.	2 694	-	44	-	2 650
	За 2024 г.	2 694	-	-	-	2 694

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 253	5 362
Затраты на оплату труда	41 065	35 112
Отчисления на социальные нужды	8 241	6 444
Амортизация	483	329
Прочие затраты	133 355	95 863
Итого по элементам	193 396	143 110
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 855	(1 766)
Итого расходы по обычным видам деятельности	195 252	141 344

## 10. Иная информация

### 10.1 Информация о связанных сторонах

Физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества являются:

- 1) гражданин Российской Федерации Кахидзе Парнаоз Ревазович – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества.
- 2) гражданка Российской Федерации Дубровская Екатерина Владимировна – владеющая 100% долей уставного капитала, исполнительный директор Общества.

Вознаграждение управленческого персонала (в связи с оплатой труда работников) за 2025 год составило 4 414 тыс. руб., кроме того, страховые взносы 789 тыс. руб.

Вознаграждение управленческого персонала (в связи с оплатой труда работников) за 2024 год составило 4 718 тыс. руб., кроме того, страховые взносы 786 тыс. руб.

### 10.2 Нераспределенная прибыль

Общая сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025г. составляет 56 661 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составляет 46 945 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году Общество получило чистую прибыль в сумме 9 716 тыс. руб., за 2024 год чистая прибыль составила 27 522 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила за 2025 год составила 13 269 тыс. руб., за 2024 год – 34 725 тыс. руб.

Налог на прибыль за отчетный период составили 3 571 тыс. руб., за 2024 год соответственно – 7 156 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составил 18 тыс. руб.

### 10.3 События после отчётной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

### 10.4 Непрерывность деятельности

Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить или существенно сократить объем своей деятельности в обозримом будущем, поэтому бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке, как минимум, в течение следующих 12 месяцев с даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности. Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Генеральный директор  Кахидзе Парнаоз Ревазович

30 марта 2026 года

