ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УЛЬТИМА»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Номер пояснения в отчете	Пояснения

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «УЛЬТИМА».
Юридический адрес — 192007, Санкт-Петербург, ул. Боровая, д.84, литер А, кв. 7.
Дата государственной регистрации — 05.02.2014 (ОГРН 1147847038404).

Основной вид деятельности — деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (код ОКВЭД 69.20).

В течение 2025 года организация финансово-хозяйственную деятельность не осуществляла, выручка от реализации товаров (работ, услуг) отсутствует.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека (внешнее совместительство).

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
Единственным участником является Курбанов А.Б. с долей 100%.

Директор общества — Прилипко У.Г.
Главный бухгалтер — Васильева О.Г.

Компания планирует вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

2. Информация к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства: организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены; после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка не производится; амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Объекты основных средств на дату составления настоящей отчетности отсутствуют.

Нематериальные активы: отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации; амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод; переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся. Объекты нематериальных активов на дату составления настоящей отчетности отсутствуют.

(1) Материально-производственные запасы: затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы», счета 15 и 16 не используются; при реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости; организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Движения запасов в 2025 году не осуществлялось.

(2) Проценты: проценты по займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов.
На дату составления настоящей отчетности сумма займов, полученных на пополнение оборотных средств организации для осуществления необходимых расходов, составляет 193,2 тыс. руб. Проценты по полученным займам не начислялись и не выплачивались.

(3) Расходы: расходы, связанные с реализацией, ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи». Внереализационные расходы учитываются по дебету счета 91 «Прочие расходы», которые в

2025 году представлены расходами на услуги банка по обслуживанию расчетного счета организации в сумме 10,8 тыс. руб.

Доходы: учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»; выручка от продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. В 2025 году выручка от реализации товаров (работ, услуг) отсутствует.

3. Иная информация

События после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации или оценку ее активов и обязательств, не возникло.

---

29 марта 2026 года

Директор ООО «УЛЬТИМА»
У.Г. Прилипко