ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Ультра» ЗА 2024 ГОД

1.КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ОСНОВНЫХ НАПРАВЛЕНИЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ультра».

Сокращенное название: ООО «Ультра».

Полное название на английском языке: «ULTRA» Limited.

Сокращенное название на английском языке: «ULTRA» Ltd.

Юридический адрес: 455019, Челябинская область, г.о.Магнитогорский, г Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11.

ИНН/КПП:7446031217/745501001

ОГРН: 1027402238940

ОКПО:49140540

ОКФС:16

ОКОГУ:49013

ОКОПФ:12300

ОКТМО:75738000

ООО «Ультра» поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №16 по Челябинской области, а с 27.11.2023г. в связи с реорганизацией налоговых органов в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №17 по Челябинской области.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год составлена по результатам деятельности ООО «Ультра» за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

Общество с ограниченной ответственностью «Ультра» (ИНН 7446031217) создано на основании Протокола общего собрания учредителей общества ООО «Ультра» №1 от 09.08.1999г.

ООО «Ультра» создано и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Единственным учредителем (участником) Общества является Гурштейн Артем Сергеевич.

ООО «Ультра» является коммерческой организацией, уставный капитал, которой состоит из 100 % доли единственного участника Общества. Общество имеет гражданские права и несет гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами, если это не противоречит предмету и целям деятельности Общества.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли посредством осуществления коммерческой деятельности по удовлетворению потребностей российских и зарубежных юридических лиц, граждан РФ и иностранных граждан в товарах и услугах путем эффективного использования, принадлежащего ему имущества в интересах самого Общества и его акционера (раздел 2 Устава Общества).

Для достижения указанной цели Общество вправе осуществлять в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

-торговля оптовая неспециализированная;

-производство изделий из проволоки, цепей и пружин;

-производство профилей с помощью холодной штамповки и гибки;

-производство холоднотянутого штрипса;

-производство сварных труб;

-деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;

-строительство жилых и нежилых зданий;

-хранение и складирование прочих грузов;

-пчеловодство;

-пчеловодство медового направления;

-переработка меда (темперирование, фильтрация декристализация и смешивание меда);

-производство меда и моющих средств,чистящих и полирующих средств;

-производство средств для ароматизации и дезодорирования воздуха и восков;

-производство парфюмерных и косметических средств;

-деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, невключенных в другие группировки;

-деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло;

-торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки;

-торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;

-торговля оптовая фармацевтической продукцией;

-торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;

-торговля розничная прочая в неспециализиронанных магазинах;

-торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах;

-торговля розничной различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах;

-торговля розничная книгами в специализированных магазинах;

-торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;

-торговля розничная прочая в специализированных магазинах;

-торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов;

-торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;

-торговля розничная по почте;

-другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Ответственные за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде:

-Генеральный директор ООО «Ультра»-Гурштейн Артем Сергеевич с 14.07.2023 по настоящее время (Решение единственного участника Общества от 14.07.2023, (Приказ №УЛ-пер-23-05);

-главный бухгалтер Егошина Лариса Владимировна с 26.01.2023 по настоящее время (Приказ № 08/1-01 от 26.01.2023г.)

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности предприятием открыты следующие банковские счета:

-расчетный счет в ПАО АКБ «Абсолют Банк» 40702810854000001844 от 21.12.2022;

-расчетный счет в ПАО «Банк Зенит» 40702810901000169669 от 18.03.2021;

-расчетный счет в ПАО «Банк Зенит» 40702810202000169669 от 18.03.2021;

-расчетный счет в ПАО «РОСБАНК» 40702810395120003834 от 23.10.2023;

-расчетный счет в Уральском филиале АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК» 40702810604000020360 от 18.10.2018;

-расчетный счет в Челябинском филиале АО «Россельхозбанк» 40702810578190004911 от 02.10.2014;

-расчетный счет в Челябинском отделении №8597 ПАО «СБЕРБАНК» 40702810072000016898 от 11.08.2016;

-текущий счет в ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК» 40702840090202004685 от 11.02.2020;

-расчетный счет в ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК» 40702810790200004771 от 29.03.2021;

-валютный счет в ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК» 40702810190200004685 от 29.11.2019;

-расчетный счет в ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК» 40702810191150004789 от 19.08.2021;

-расчетный счет в Челябинском филиале АО «ЮНИКРЕДИТ БАНКА» 40702810520160000586 от 06.02.2020;

-расчетный счет в Челябинском филиале АО «ЮНИКРЕДИТ БАНКА» 40702840120160000176 от 22.02.2023;

-расчетный счет в Челябинском филиале АО «ЮНИКРЕДИТ БАНКА» 40702156520160000091 от 10.07.2023;

-расчетный счет в АО «ИБ «ФИНАМ» 40702810000000006956 от 28.07.2023;

-текущий счет в АО «ИБ «ФИНАМ» 40702156200008106956 от 28.07.2023;

-текущий счет в АО «ИБ «ФИНАМ» 40702840600008106956 от 28.07.2023;

-валютный счет в Уральском филиале АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК» 40702840804000000707 от 18.10.2018;

-специальный счет в Челябинском отделении №8597 ПАО «СБЕРБАНК» 40702810272000027390 от 09.10.2018.

Объем продаж составил:

2024 год -1 926 864 тыс.руб., 2023 год -1 131 741 тыс.руб.

Среднесписочная численность Общества составила:

2024 год-53,1 человек, 2023 год-64 человека.

Уставный капитал Общества составляет по состоянию на 01.01.2024 и на 31.12.2024 составляет 11 000 000 (одиннадцать миллионов) рублей.

Реестродержатель Общества: с 01.01.2024 по 31.12.2024г. Общество с ограниченной ответственностью «Ультра» ведет и хранит реестр списков участников общества по месту его фактической регистрации, а именно:

455019, Челябинская область, г.о.Магнитогорский, г Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11.

Аудитор Общества: с 01.01.2024 по 31.12.2024г. Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы», юридический адрес: 111020, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Лефортово, ул.2-я Синичкина,д.9А, стр.7

ИНН/ КПП 2312145943/772201001

ООО «Группа Финансы» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «СОДРУЖЕСТВО»

ОРНЗ 11906111114

Органы управления Общества:

-Генеральный директор ООО «Ультра»-Гурштейн Артем Сергеевич с 14.07.2023 по настоящее время (Решение единственного участника Общества от 14.07.2023, (Приказ №УЛ-пер-23-05);

-главный бухгалтер Егошина Лариса Владимировна с 26.01.2023 по настоящее время (Приказ № 08/1-01 от 26.01.2023г.)

Высший орган управления Общества: Общее собрание участников Общества. В случае, когда участником Общества является одно, оно

принимает на себя функции Общего собрания участников. В ООО «Ультра» с 01.01.2024 по 31.12.2024 высшим органом управления Общества являлся Гурштейн Артем Сергеевич.

Конечным бенефициаром является Гурштейн Артем Сергеевич.

2.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п.4 ПБУ 11/2008).ООО «Ультра» имеет следующие группы связанных сторон:

-Гурштейн Артем Сергеевич;

В течение 2024 года были произведены следующие хозяйственные операции:

Гурштейн Артем Сергеевич:

№п/п	Номер и дата договора	Д-т	К-т	Сумма
1	Договор №35/2023-А от 01.07.2023, №134/2024-А от 01.06.2023	26 44 60.01	60.01 60.01 60.02	11 290 000.00 6 980 000,00 18 270 000,00

Вознаграждение основного управленческого персонала (руководителя и главного бухгалтера) составляет:

2024 год-9 251 тыс.руб., 2023 год-5 580 тыс.руб.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22.03.1991г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках, Федеральным Законом от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», Уставом Общества с ограниченной ответственностью «Ультра».

3.ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.

Бухгалтерский учет Общества ведется с использованием программы 1С: ERP, 1С ЗУП. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год, утвержденной приказом №273-12 от 31.12.2023г. и учетной политикой Общества для целей налогообложения на 2024 год, утвержденной приказом №274-12 от 31.12.2023г. Учетная политика для целей бухгалтерского учета и

налогообложения подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, ПБУ и ФСБУ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата. Контрольно-кассовая техника не применяется.

Выручка от реализации продукции, работ и услуг определяется по «отгрузке», то есть по мере отгрузки и предъявления расчетных документов. В ООО «Ультра» применяется общая система налогообложения.

4.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Бухгалтерский учет Обществом ведется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

-Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

-«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н,

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н,

-Действующими Положениями по бухгалтерскому учету:

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» от 06.10.2008г.№106н

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» от 06.07.1999г. №43н

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты2 от 25.11.1998г. №56н

ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» от 13.12.2010г.№167н

ПБУ 9/99 «Доходы организации» от 06.05.1999г. №32н

ПБУ 10/99 «Расходы организации» от 06.05.1999г. №32н

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» от 29.04.2008г. №48н

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» от 08.11.2010 №143н

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» от 16.10.2000г. №92н

ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» от 27.12.2007г. №153н

ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» от 06.10.2008г. №107н

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» от 02.07.2002г. №66н

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» от 19.11.2002г. №115н

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» от 19.11.2002г. №114н

ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» от 10.12.2002г. №126н

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» от 24.11.2003г. №105н

ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» от 06.10.2008г. №106н

ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» от 02.07.2010г. №66н

ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» от 02.02.2011 №11н

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина России от 16.10.2018 №208н)

ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина России от 15.11.2019 №180н)

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина России от 17.09.2020 №204н)

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (приказ Минфина России от 17.09.2020 №204н)

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (приказ Минфина России от 16.04.2021 №62н)

Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010г. №66н

Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 22.07.2003г. №67н в части, не противоречащей приказу Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета ООО «Ультра» (далее-учетная политика, принята и утверждена приказом №273–12 от 31.12.2023г.

Учетная политика для целей налогового учета принята и утверждена приказом №274–12 от 31.12.2023г.

Учетная политика призвана:

-продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

-обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

-обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

-обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета как доходы, расходы, имущество имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Ультра».

В 2024 году в Обществе применялся следующий лимит стоимости основных редств:

Активы, стоимостью в пределах не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы».

Оценочное обязательство на оплату отпусков

Оценочное обязательство на оплату отпусков формируется в следующем порядке:

Ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков определяется по формуле:

П мес= ОТП год: РОТ год * 100%

П мес –ежемесячный процент отчислений на оплату отпусков (%);

ОТП год- предполагаемая годовая сумма отпускных, включая взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты (руб.);

РОТ год- предполагаемый годовой размер расходов на оплату труда, включая взносы

на обязательное социальное страхование, начисленные на эту сумму;

Ежемесячную сумму отчислений в резерв определяется по формуле:

Р мес.= ОТфмес * П мес,

Р мес.- отчисление в резерв на оплату отпусков за месяц;

ОТ фмес- фактических расходов на оплату труда, включая взносы, начисленные на эту сумму (руб.);

П мес.- ежемесячный процент отчислений в резерв (%);

Основание: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

На конец каждого отчетного года Обществом производится инвентаризация оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2023г. сумма оценочного обязательства составила 3 013 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г.-4 812 тыс.руб.

Расходы на продажу в течение календарного месяца на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце каждого отчетного периода (месяца) относятся на счет 90.07 «Коммерческие расходы».

Общехозяйственные расходы в течение календарного месяца учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце каждого отчетного периода (месяца) относятся на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы для ООО «Ультра» являются косвенными.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 11 закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49. (изменения от 06.11.2010г.)

Активы и обязательства общества подлежат инвентаризации в обязательном порядке и в полном объеме ежегодно в следующие сроки:

а) по состоянию на 1 октября производственных запасов, готовой продукции, незавершенного производства, товаров, дебиторская и кредиторская задолженности;

б) по состоянию на 31 декабря отчетного года – расчетов с банками, денежных средств, ценных бумаг, дебиторской и кредиторской задолженности, обязательств перед бюджетом, других активов, обязательств, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября;

в) основных средств – по состоянию на 1 ноября (с учетом природно-климатических условий) за исключением объектов недвижимости, по которым инвентаризацию проводить 1 раз в три года.

Количество внеплановых инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, утверждается приказом директора.

Учет, оценка и амортизация основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имею стоимость не выше 100 000 (Сто тысяч) рублей

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены согласно п.5 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости согласно п. 13,14 ФСБУ 6/2020

ООО «Ультра» применяет упрощенный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 (п.48,49 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объектов ОС признается равной 0, согласно п.31 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемых при производстве товаров, работ, услуг производятся линейным способом исходя из срока полезного использования объекта основных средств, согласно п. 32,35 ФСБУ 6/2020

Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организацией изготовителем, а при отсутствии определяется опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объектов основных средств с1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или

списания объекта основных средств соответственно, согласно п.33 ФСБУ 6/2020

Первоначально установленные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету, применяются в течение всего срока полезного использования.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонтов, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае, данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводились, согласно п.10,24 ФСБУ 6/2020

Имущество, полученное в лизинг, учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства.

Учет, оценка и амортизация нематериальных активов.

В качестве нематериальных активов принимаются активы, соответствующие условиям п.3 ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, согласно п.6 ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы, созданные самой организацией, принимаются по первоначальной стоимости исходя из сумм фактических расходов на их создание, изготовление, согласно п.7 ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы, приобретенные по договору дарения, признаются по рыночной стоимости на дату принятия их к бухгалтерскому учету, согласно п. 10 ПБУ 14/2007.

Объекты нематериальных активов, приобретенные в обмен на другое имущество, отличное от денежных средств, учитываются по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, согласно ПБУ 14/2007.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объектов к учету. Если срок полезного использования не проставлен в документации, он устанавливается из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой информацией, научной, технологической и экономической целесообразностью или 20 лет, если невозможно определить срок полезного использования данного нематериального актива, согласно п. 17 14/2007 г.

Учет материально-производственных запасов.
Оценка материально-производственных запасов при поступлении.

В качестве материально-производственных запасов принимаются материалы, соответствующие условиям ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается фактическая сумма затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов считаются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу).

В фактическую себестоимость материально-производственных запасов включается также фактические затраты организации на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при определении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем перерасчета суммы в иностранной валюте по курсу Банка России, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету.

Организация учетного процесса формирования фактической себестоимости материалов.

При формировании фактической себестоимости материалов на счете 10 «Материалы» все данные о фактических расходах, понесенных при изготовлении материалов, собираются по дебету этого счета.

Аналитический учет материалов ведется при необходимости по отдельным номенклатурным группам, или по отдельным материалам, или по другим аналитическим признакам, устанавливаемым внутренними распоряжениями.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится в соответствии с положением ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции.

Калькулирование себестоимости единицы продукции.

Себестоимость продукции – это стоимостная оценка используемых в процессе производства энергии, основных средств, трудовых ресурсов, а также других затрат на их производство и реализацию. При этом все затраты, включаемые в себестоимость продукции, подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым относятся затраты, которые можно сразу же в момент их возникновения отнести к конкретному виду и объему продукции. Например, оплата труда основного производства, амортизация основных средств, участвующих в процессе производства, электроэнергия, вода, газ и т. п.

Учет затрат на производство на мукомольно-макаронном и комбикормовом производствах осуществляется попередельным методом

Способ отражения в учете отдельных видов затрат на производство.

Расходы будущих периодов подлежат отнесению на издержки производства или обращения в течение срока, к которому они относятся. Если срок списания не может быть установлен, то эти расходы подлежат отнесению на издержки производства и обращения равными долями в течение одного года.

(п.65 Положения о бухгалтерском учете и отчетности РФ).

Оценка готовой продукции.

Законченная производством и прошедшая контроль продукция поступает на склад и подлежит отражению в учетных регистрах по полной фактической себестоимости (согласно Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07. 1998 № 34н.)

Учет продаж.

Признание и учет расходов организации.

Расходами признавать уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или)

возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала, за исключением вкладов по решению учредителей организации (п.2 ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности принимать к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности.

Сумму расходов отчетного периода относить на уменьшение доходов от реализации в данном отчетном периоде, за исключением сумм, относящихся к невыполненным работам, не предоставленным услугам.

Согласно п.9 ПБУ 10/99 коммерческие расходы (расходы на продажу) признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Признание выручки от продажи.

Выручка от реализации продукции определяется по факту отгрузки при наличии документов, доказывающих передачу права собственности на продукцию (работу, услугу) накладная на отпуск.

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности признание выручки не зависит от движения денежных средств в кассе или на счетах организации в связи с фактом продажи, т. е. выручка должна быть признана в том отчетном периоде, когда осуществлена продажа, а не произошел расчет за проданные ценности.

Датой признания выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами акта сдачи-приемки работ (услуг). Выручку при реализации товаров и прочего имущества признать на дату перехода права собственности.

Учет расчетов.

Задолженность ООО «Ультра» по кредитам и займам принимать к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей в стоимостной оценке, предусмотренной договором (ПБУ 15/2008).

Учет расчетов причитающихся к уплате процентов по кредитам и займам регулируется новым положением ПБУ 15/2008.

Аналитический учет краткосрочных кредитов и займов ведется в разрезе заключенных договоров с банками, организациям.

Учет прибыли остающейся в распоряжении организации.

Согласно Инструкции по применению плана счетов организован аналитический учет по счету 84 «Нераспределенная прибыль», чтобы формировать информацию по направлениям использования средств.

Для учета средств нераспределенной прибыли по направлениям в рабочем плане счетов открыт ряд аналитических субсчетов.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация применяет ПБУ 8/2010 в части создания резервов на предстоящую оплату отпусков работникам. Данный пункт применяется только в бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет аренды

ФСБУ 25/2018 не применяются к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 включительно, согласно п.51 ФСБУ 25/2018

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей, согласно п.11,12 ФСБУ 25/2018

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Документы и документооборот.

По данному пункту ООО «Ультра» руководствуется ФСБУ 27/2021, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 16.04.2021 г № 62-н

Положение по налоговой политике ООО «Ультра» на 2024 год.

Общие положения.

Настоящим Положением устанавливается порядок и методы налогового учета на основании действующего законодательства.

Налоговый учет ведется на основании Данных бухгалтерского учета и при необходимости в отдельных регистрах.

Формами первичной учетной документации признаются первичные бухгалтерские документы унифицированных форм первичной документации (ст. 313 НК РФ).

Порядок признания доходов.

Установить порядок признания доходов для исчисления, т.е. датой признания выручки от реализации товаров и прочего имущества считать подписанные сторонами акта сдачи приемки работ. Выручку от реализации товаров и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности.

Внереализационными доходами признавать доходы в соответствии со ст. 250 НК РФ и определять дату получения дохода согласно порядку, установленному п.4 ст. 271 НК РФ.

Признавать внереализационными доходами причитающиеся в соответствии со ст. 250 НК РФ и определять дату получения дохода согласно порядку, установленному п.4 ст. 271 НК РФ.

Признавать внереализационными доходами причитающиеся в соответствии с условиями хозяйственных договоров суммы штрафов, пеней, возмещения убытков, иных санкций за нарушение договорных обязательств (п.3 ст.250, подп.3 п. 4 ст.271 НК РФ)

Порядок признания расходов.

Установить порядок признания расходов для исчисления налога на прибыль методом начисления (ст. 272 НК РФ).

Расходами, уменьшающими доходы для целей налогообложения, признавать обоснованные и документально подтвержденные затраты данного периода.

Обоснованность расходов подтверждать подписями ответственных лиц на документах. В исключительных случаях допускается дополнительно подтверждать необходимость расходов служебными записками ответственных лиц и прочими документами.

Порядок определения налоговой базы для исчисления и уплаты налога на прибыль.

Применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» для формирования и раскрытия в бухгалтерской отчетности

информации о расчетах по налогу на прибыль и взаимосвязи показателей, отражающих прибыль (убыток), исчисленный в порядке, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету РФ с налоговой базой по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах.

Исчисленный налог на прибыль уплачивать ежемесячными авансовыми платежами по 1/3 фактически причитающегося к уплате налога за предыдущий отчетный период (ст. 286 НК РФ).

Порядок исчисления налога на добавленную стоимость.

Установить дату реализации товаров (работ, услуг), возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость (НДС) по мере отгрузки и предъявления расчетных документов. (Ст. 167 НК РФ).

5.Информация по сегментам

Информация о разных видах товаров (работ, услуг), а также о деятельности в организации в различных географических регионах, полученная в результате оценки соответствующих рисков и прибылей, отражается в отчетности как информация по сегментам. Правила формирования по сегментам в бухгалтерской отчетности устанавливается Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Министерства финансов РФ№143н).

Все активы, используемые для ведения деятельности Общества расположены на территории РФ.

ООО «Ультра» занималась торговлей оптовой неспециализированной на внутреннем рынке. За 2023 и 2024 года выручка составила 1 131 741 тыс.руб. и 1 926 864 тыс.руб. соответственно.

Операционный сегмент	**Географический сегмент**	**Выручка от реализации**	**Себестоимость продаж**	**Валовая прибыль**
Канцелярские корзины	Всего	14 960.23	12 249,48	2 710,75
	Внутренний рынок	14 960,23	12 249,48	2 710,75
Сетка декоративная	Всего	113 929,25	74 118,03	39 811,22
	Внутренний рынок	113 929,25	74 118,03	39 811,02
Сетка строительная	Всего	174 001,53	87 094,73	86 906,80
	Внутренний рынок	174 001,53	87 094,73	86 906,80
Стеллажи и комплектующие	Всего	1 093 328,41	715 819,90	377 508,51
	Внутренний рынок	1 093 328,41	715 819,90	377 508,51
Прессованный решетчатый настил	Всего	528 231,89	504 500,62	23 731,27

	Внутренний рынок	528 231,89	504 500,62	23 731,27
Proster	Всего	2 412,69	1 562,24	850,45
	Внутренний рынок	2 412,69	1 562,24	850,45
Итого	Всего	1 926 864,00	1 395 345,00	531 519,00
	Внутренний рынок	1 926 864,00	1 395 345,00	531 519,00

6.Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Ультра» в 2024 году не осуществляло совместную деятельность с другими организация.

7.Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

7.1. Нематериальные активы

По состоянию на 01.01.2024 - 31.12.2024г.г. нематериальные активы у Общества отсутствуют.

7.2. Основные средства

По состоянию на 01.01.2024 в Обществе числятся на балансе основные средства на сумму 418 598 тыс.руб., на 31.12.2024 – 361 965 тыс. руб. В течение 2024 года приобретено и введено в эксплуатацию 38 объектов основных средств на сумму 83739,29 тыс.руб., в т. ч.

Перечень приобретенных и введенных в эксплуатацию объектов основных средств в 2024 году

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование основного средства	Сумма
1	Автомобиль легковой CHANGAN Hunter Plus	2 508,33
2	Автомобиль легковой ЗАЗ 968 М	1,00
3	Машина для взбивания меда в комплекте. модель СР 1	1 284,55
4	Машины для розлива и герметизации меда QCF-12	19 013,42

5	Нежилое помещение № 2/1, общая площадь 434,4 кв.м.этаж: подвал	9 026,61
6	Нежилое помещение № 2/2, общая площадь 76.6 кв.м.этаж: подвал	432.60
7	Пресс-форма для левой Г- образной скобы	2 788.88
8	Пресс-форма для правой Г- образной скобы	2 788.88
9	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-180	2 788,88
10	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-218	2 788,88
11	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-230	2 788.88
12	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-318	2 788,88
13	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-380	2 788.88
14	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-418	2 788,88
15	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-450	2 788,88
16	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-518	2 788,88
17	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-618	2 788,88
18	Сварочный аппарат JW-100 для сварки металлов сопротивлением, с водяным охлаждением № 1	3 592,73
19	Сварочный аппарат JW-100 для сварки металлов сопротивлением, с водяным охлаждением № 2	3 592,73
20	Термопластавтомат	6 757,08
21	Форма для прессования № 1	510,95
22	Форма для прессования № 2	510,95
23	Форма для прессования № 3	510,95
24	Форма для прессования № 4	510,95
25	Форма для прессования №5	510,95
26	Форма для прессования № 6	510,95
27	Форма для прессования № 7	510,95

28	Форма для прессования № 8	510,95
29	Форма для прессования № 9	510,95
30	Штамповочная форма -1	217,19
31	Штамповочная форма -2	185,01
32	Штамповочная форма -3	217,19
33	Штамповочная форма -4	321,76
34	Штамповочная форма -5	321,76
35	Штамповочная форма -6	238,10
36	Штамповочная форма -7	238,10
37	Штамповочная форма -8	257,41
38	Штамповочная форма -9	257,41
	Итого	**83 739,28**

В течение 2024 года продано 7 объектов не участвующих в производственных процессах на сумму 6 371,20 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%-1 061,87 тыс.руб.

Перечень реализованных объектов основных средств в 2024 году

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование основного средства	Остаточная стоимость
1	Автомобиль легковой HAVAL F7X (СИНИЙ)	666,39
2	Автомобиль легковой ЗАЗ 968 М	1,00
3	Автоматизированная линия для пр-ва металлочерипицы "МОНТЕРРЕЙ"	181,80
4	Автоматизированная линия профнастила МП-20М7	74,06
5	Автоматизированная линия профнастила С-8М	5,13
6	Линия по переплетению гофрированной проволоки	4 086,89
7	Линия продольно-поперечного раскроя рулонного металла ППР2-М1	89,01
	Итого	5 104,28

Один объект основного средства в м2024 году был возвращен поставщику

№п/п	Наименование основного средства	Сумма
1	Автомобиль легковой Tesla Model Y	7 500,00
	Итого	7 500,00

Списания объектов основных средств в связи с повышенным физическим износом основных узлов и агрегатов в 2024 году не производилось. В Обществе применяется линейный метод начисления амортизации. В 2024 году переоценку основных средств Общество не производило.

7.3. Приобретение объектов основных средств

В течение 2024 года Общество приобрело 19 объектов основных средств. Данные объекты предназначены для сдачи в аренду. 13 объектов введены в эксплуатацию в 2024 году, 6 объектов будут введены в эксплуатацию в 2025 году. Балансовая стоимость оборудования подлежащего вводу в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2024 года составляет 86 242,28 тыс.руб.

7.4. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2024г. и на 31.12.2024г. долгосрочные финансовые вложения составляли 3 760 тыс. руб., а именно:

ООО «Белорецкий медоперерабатывающий комбинат» 3 000 тыс.руб.;

ООО «Ультра Тула» 460 тыс.руб.;

ООО «Би Ультра» 300 тыс.руб.

7.5. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

В Обществе на счете 10 «Материалы» учитываются по фактической себестоимости по состоянию на 01.01.2024г. – 77 736 тыс.руб., на 31.12.2024г.- 81 916 тыс. руб.

7.6. Готовая продукция и товары для перепродажи

В Обществе на счете 41 «Товары» учитываются товары для перепродажи, по состоянию на 01.01.2024г. на сумму –94 250 тыс. руб., на 31.12.2024г.- 164 630 тыс. руб.

На счете 43 «Готовая продукция» учитываются товары собственного производства, по состоянию на 01.01.2024г. на сумму –94 790 тыс. руб., на 31.12.2024г.- 86 370 тыс. руб.

7.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2024г. на балансе Общества числилась дебиторская задолженность в сумме 350 100 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024г. – 503 919 тыс.руб. За 2024г дебиторская задолженность увеличилась на 153 819 тыс.руб.

7.8. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2024г. краткосрочные финансовые вложения у составляли 4 787 тыс.руб. В 2023 году ООО «Ультра» согласно договору займа №114/2022–3 от 28.12.2022г. были перечислены денежные средства в сумме 987,00 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024г. краткосрочные финансовые вложения составили 5 774 тыс.руб.

В течение 2024 года Общество размещало временно свободные денежные средства на депозитных счетах в банке. По состоянию на 31.12.2024 остаток денежных средств, размещенных на депозитных счетах, составляет 11 750 тыс.руб.

Общий остаток краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024г. составляет 17 524 тыс.руб.

7.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2024г. на балансе Общества числилась кредиторская задолженность в сумме 217 214 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. – 510 670 тыс.руб. За 2024г. кредиторская задолженность увеличилась на 293 456 тыс.руб.

7.10. Резерв по сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительной задолженности в 2024 не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

7.11. Резерв под обесценение запасов.

Условия для образования резерва под обесценение запасов на 31.12. 2024г. и на 31.12.2023г. предприятием не выявлены.

7.12. 2024 году общество применяло общий режим налогообложения и балансовый метод учета ПБУ 18/2. Согласно ПБУ 18/2 сформированы отложенные налоговые активы и обязательства. По состоянию на 31.12.2024 г. они составили 35 803 тыс.руб. и 41 385 тыс.руб.

7.13. Арендованные основные средства.

Общество арендует основные средства:

- с 01.07.2023 по договору аренды №35/2023-А от 01.07.2023г.:

1.74:33:1309001:2083-земельный участок общей площадью 7 414кв.м., категория земель -земли населенных пунктов, расположенный по адресу:455000, Челябинская обл., г.Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11;

2.74:33:1314001:669-часть нежилого здания площадью 1 140,9 кв.м., расположенного по адресу: 455000, Челябинская обл., г.Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11;

3.02:62:010607:245-часть нежилого здания цех №1 площадью 3 490кв.м., расположенного по адресу: РБ, г.Белорецк, ул.Маяковского,д.98,здание 15;

4.комплекс для измерения количества газа КИ-СТГ-РС-Л-50/П40-0,16А с ДПД;

5.Mini-АТС LG LDK-100 (4CO.24SLT.VOIP-4port);

6. Mini-АТС LG LDK-100 (8CO.24SLT.VOIP-4port);

7.таль электрическая ТЭС 5000–6.

- с 01.06.2024 по договору аренды №134/2024-А от 01.06.2024г.:

1.74:33:1309001:2083-земельный участок общей площадью 7 414кв.м., категория земель -земли населенных пунктов, расположенный по адресу:455000, Челябинская обл., г.Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11;

2.74:33:1314001:669-часть нежилого здания площадью 1 140,9 кв.м., расположенного по адресу: 455000, Челябинская обл., г.Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11;

3.02:62:010607:245-часть нежилого здания цех №1 площадью 3 490кв.м., расположенного по адресу: РБ, г.Белорецк, ул.Маяковского,д.98,здание 15;

4.комплекс для измерения количества газа КИ-СТГ-РС-Л-50/П40-0,16А с ДПД:

5.Mini-АТС LG LDK-100 (4CO.24SLT.VOIP-4port);

6. Mini-АТС LG LDK-100 (8CO.24SLT.VOIP-4port);

7.таль электрическая ТЭС 5000–6.

Расходы в 2024 году за аренду земли, зданий, помещений и погрузчик составили 18 270,00 тыс. руб.

7.14. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024г. краткосрочные займы и непогашенные проценты по ним отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества имеются долгосрочные

займы.

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов ООО «Ультра» за 2024 год отражена в таблицах №1.

Таблица №1

Долгосрочные займы

(тыс.руб.)

Займодавец/ кредитор	Реквизиты договора	Размер займа	Сальдо на 01.01.2024г.	Дата получения	Дата возврата основного долга	Сальдо на 31.12.2024г.
ПАО Банк Зенит	Договор №1/1/169669-МСП от 24.03.2021 об открытии кредитной линии	40 000,00	3 982,00	27.04.2022	24.03.2024	0,00
ПАО Челябинвест-банк	Кредитный договор №210120160 от 06.06.2022	204 000,00	204 000,00	07.06.2022	30.05.2024	0,00
ПАО Челябинвест-банк	Кредитный договор №210096290 от 18.02.2020	46 000,00	12 735,00	18.02.2020	17.02.2025	1 470,00
ПАО Челябинвест-банк	Кредитный договор №210134401 от 19.02.2024	204 000,00	0,00	19.02.2024	18.02.2026	204 000,00
ПАО Челябинвест-банк	Соглашение №210139925 от 19.09.2024г. о предоставлении кредита (овердрафт)	20 000,00	0,00	19.09.2024	12.09.2025	18 242,00
ОАО КРЕДИТ УРАЛ БАНК	Кредитное соглашение №4698 от 26.12.2024г.	100 000,00	0,00	26.12.2024	26.12.2025	94 984,23
ООО ИК «ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ»	Соглашение №АН-У/2023	250 000,00	250 000,00	31.05.2023	09.05.2027	27 987,00
ООО ИК «ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ»	Соглашение №АН-У02/2023	100 000,00	100 000,00	22.11.2023	01.11.2027	39 868,00

Сведения о величине процентов по кредитам и займам, которые отражены в отчетности как долгосрочные и краткосрочные обязательства, начисленные за 2024 год

(тыс.руб.)

Займодавец/кредитор	Реквизиты договора	Процентная ставка (% годовых)	Сумма начисленных процентов	Сальдо на 31.12.2024г.
ПАО Банк Зенит	Договор №1/1/169669-МСП от 24.03.2021 об открытии кредитной линии	8,00	36,84	0,00
ПАО Челябинвестбанк	Кредитный договор №210120160 от 06.06.2022	10.60	7 334,12	0,00
ПАО Челябинвестбанк	Кредитный договор №210096290 от 18.02.2020	8,25	341,49	13,87
ПАО Челябинвестбанк	Кредитный договор №210134401 от 19.02.2024	18,25	28 492,41	3 153,36
ПАО Челябинвестбанк	Соглашение №210139925 от 19.09.2024г. о предоставлении кредита (овердрафт)	20,75	308,78	238,34
НКО АО НРД	Договор эмиссионного счета Д-19-22-680 от 29.08.2019	16,00	54 613,23	0,00
ООО ИК «ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ	Соглашение №АН-У/2023	19	1 603,68	0,00
ООО ИК «ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ»	Соглашение №АН-У02/2023	16,25	326,37	0,00

8.Анализ хозяйственной деятельности

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024г. можно признать удовлетворительным.

8.1. Коэффициент текущей ликвидности-главный показатель платежеспособности предприятия-характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств.

Он определяется как отношение фактической стоимости находящихся в наличии оборотных средств в виде производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог 2 раздела актива баланса) к наиболее срочным обязательствам предприятий в виде краткосрочных кредитов банков, краткосрочных займов и кредиторской задолженности (итог 5 раздела пассива баланса). Нормальными принято считать значение показателя, находящегося в промежутке от 1–1,5.

Коэффициент в текущей ликвидности по состоянию на 31.12.2024 снизился по сравнению с 31.12.2023 на 1,41 и как показали расчеты, значение данного показателя на 31.12.2024 равно 1,64.

Это говорит о том, что текущие активы предприятия полностью покрывают его текущие обязательства. Таким образом, степень, в которой текущие активы покрывают текущие пассивы, являются высокой, что обеспечивает уверенность кредиторов в том, что долговые обязательства Общества будут погашены.

8.2. Коэффициент абсолютной ликвидности определяется отношением наиболее ликвидных активов (денежных средств) к текущим обязательствам. Это один из самых важных финансовых коэффициентов. Данный показатель характеризует способность мгновенно погасить свои обязательства. Значение коэффициента признается достаточным, если оно составляет 0,2–0,25 (если предприятие в текущий момент способно на 20–25% погасить все свои долги, то его платежеспособность считается нормальной).

Как показали расчеты, значение коэффициента абсолютной ликвидности ООО «Ультра»равен 0,1.

8.3. Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятий, необходимых для их финансовой устойчивости. Он определяется как отношение разности между объемами источников собственных средств (итог 3 раздела пассива баланса) и фактической стоимостью основных средств и прочих внеоборотных активов (итог 1 раздела баланс) к фактической стоимости находящихся в наличии у

предприятий оборотных средств в виде производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог 2 раздела актива баланса). Нормальными принято считать значение показателя, находящегося в промежутке до 0,1.

Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами для ООО «Ультра» на 31.12.2024 составило -0,81, что выше нормы для данного коэффициента.

9. Не денежные операции

В течение 2024 года продаж по товарообменным операциям на внутреннем и внешнем рынке не существовало.

10. Обеспеченность энергоресурсами

Наименование показателя	**Количество**	**Сумма** (тыс.руб)
Электроэнергия	386 737 кВт.ч	2 030,50
Газ горючий природный	236.446 м*3	1 362,01
Холодная вода	611 м*3	1 362,01

11. Государственная помощь

Общество в сентябре 2024 года получило финансовую помощь от государства в виде субсидии по процентной (купонной) выплате по выпуску облигаций, размещенной в 2024 году субъектом малого и среднего предпринимательства в сумме 9 119,18 тыс.руб.

12.Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

13.Чрезвычайные факты хозяйственно деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной детальности отсутствуют.

14.Информация об экологической деятельности

Экологическая деятельность отсутствует.

15. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

ООО «Ультра» продолжает работать в нормальном режиме. При подготовке данной бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство ООО «Ультра» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для ООО «Ультра». Принимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности ООО «Ультра». Существенного негативного влияния указанных событий на результат деятельности и финансовой положение. Руководство уверено, что ООО «Ультра» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки ООО «Ультра» могут отличаться от фактических обязательств.

В 2025 году Общество планирует продолжить поиск партнеров по хозяйственной деятельности, продолжить перевооружение производства, продолжить работать в команде действующих сотрудников с увеличением штата. Все это обеспечит в дальнейшем получение финансовой прибыли.

16.События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не имеется.

Существенных изменений в деятельности ООО «Ультра» в следующем отчетном году не ожидается.

ООО «Ультра» планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего Предприятия.

Предприятие будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство ООО «Ультра» полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

17.Финансово-хозяйственная деятельность в ООО «Ультра» за 2024 год

(в тыс.руб.)

№п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Выручка	1 926 864,00
2	Себестоимость	1 395 345,00
3	Коммерческие расходы	265 845,00
4	Управленческие расходы	105 133,00

Прочие доходы:

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Списание кредиторской задолженности	2 200,84
2	Выручка от продажи прочего имущества	13,19
3	Курсовые разницы	109 506,81
4	Прибыль прошлых лет	830,52
5	Выручка от продажи основных средств	6 371,2
6	Резервы по оплате труда	192,38
7	Возврат госпошлины	96,60
8	Услуги аренды	34 922,45
9	Возврат вознаграждения за неисп.период поручительства	7,5
10	Доходы от выставленных претензий	21,3
11	Субсидии	9 119,18
12	Доходы по отчету комиссионера	525,61
13	Прочие доходы	43,86

14	Корректировка приобретения, возврат товара поставщику	7 500,22
	Итого	**171 351,66**

Прочие расходы:

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Госпошлина	3,35
2	Курсовые разницы	149 563,53
3	Корректировка реализации	100,52
4	Списание дебиторской задолженности	6,25
5	Расчетно-кассовое обслуживание	2 300,00
6	Штрафы, пени, неустойки по контрактам и договорам	949,58
7	Прибыль (убыток) прошлых лет	2 793,35
8	Перевыставление услуг	839,76
9	Расходы по лизинговым платежам	281,31
10	Расходы, связанные с продажей основных средств	6 166,46
11	Расходы, связанные с оказанием услуг аренды	5 820,41
12	Расходы по отчету комиссионера	3 338,82
13	Прочие расходы	322,99
14	Услуги агентов по переводу денежных средств в Китай	12 941,28
15	Прочие расходы на кредитование	143,18
16	Командировочные и представительские расходы не подлежащие налогообложению	16 047,53
17	Аренда земли	63,94
18	Расходы, связанные с возвратом основного средства	6 875,00
19	Производственные расходы неотфактурованных поставок	5 211,74
	Итого	**213 769,00**

За отчетный 2024 год по результатам финансово хозяйственной деятельности получена прибыль до налогообложения в сумме 27 892 тыс.руб. Чистая прибыль за 2024 год составила 17 229 тыс.руб.

18.Информация о соблюдении Федерального закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

Общество не попадает под перечень организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом и перечисленных в статье 5 Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», и соответственно, не является агентом финансового мониторинга.

19.Информация о соблюдении Федерального закона 273-ФЗ «О противодействии коррупции»

В Обществе ведется работа по антикоррупционной политике, осуществляемой при взаимодействии с контрагентами: установление и сохранение деловых отношений с теми организациями, которые ведут дела добросовестно и честно, заботятся о собственной репутации, реализуют собственные меры по противодействию коррупции, участвуют в коллективных антикоррупционных инициативах. Работники Общества на государственные должности не устраивались.

Генеральный директор Гурштейн А.С.

Гл.бухгалтер Егошина Л.В.

18 марта 2025 года