

Общество с ограниченной ответственностью «Улви»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Улви».

1.2. Юридический адрес – 443010, Самарская Область, г.Самара, ул Куйбышева, д. 128, офис 341.

1.3. Дата государственной регистрации – 10.08.2022 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 10.83 Производство чая и кофе

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование отдела	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

В. В. Алиханов с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В. В. Алиханов (приказ № 1 от 10.08.2022).

В соответствии с учётной политикой организации бухгалтерский учёт ведётся руководителем компании. Обязанности главного бухгалтера возложены на директора в силу отсутствия в штате соответствующей должности. Соответствующее решение оформлено приказом № 1/22 от 10.08.2022 года.

В соответствии с учётной политикой организации кадровый учёт ведётся руководителем компании. Обязанности по ведению кадрового учёта возложены на директора в силу отсутствия в штате должности кадровика. Соответствующее решение оформлено приказом № 2/22 от 10.08.2022 года

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «Улви», основанное 10 августа 2022 года, занималась производством чая и кофе и продажей данного товара на Wildberries и Ozon В 2025 году деятельность в компании не велась. Деловая репутация в учёте организации не формируется, так как:

- ООО «Улви» не приобреталось как готовый бизнес
- В соответствии с ПБУ 14/2007 условия для формирования деловой репутации отсутствуют»

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Улви» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-	п.18-19 ПБУ 10/99

	постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды № б/н от 10.08.2022 г без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По состоянию на 31.12.2025 год основные средства в организации отсутствуют. Деятельность компания не осуществляет.

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы в организации отсутствуют. В отчетном периоде операции по приобретению, созданию или получению нематериальных активов не осуществлялись. Амортизация по нематериальным активам не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта

8. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы в организации отсутствуют. Это связано с тем, что компания не осуществляла финансово-хозяйственную деятельность в отчетном периоде. В соответствии с учётной политикой и требованиями ФСБУ 4/2023, информация о запасах не раскрывается в бухгалтерской отчетности, так как данный показатель отсутствует у экономического субъекта. В бухгалтерском балансе строка 1210 «Запасы» не заполняется, поскольку у организации нет активов, предназначенных для продажи, использования в производственном процессе или управленческих нужд.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	—	—

Материально-производственные запасы	–	–
Нематериальные активы	–	–

9. Анализ финансового состояния ООО «УЛВИ»

1. Анализ чистых активов

Расчет чистых активов:

2023 год: 146 тыс. руб. (капитал) + 866 тыс. руб. (долгосрочные обязательства) - 511 тыс. руб. (кредиторская задолженность) = 501 тыс. руб.

2024 год: (52) тыс. руб. (капитал отрицательный) + 42... тыс. руб. (долгосрочные обязательства) - 16... тыс. руб. (кредиторская задолженность) = отрицательное значение

2025 год: (57) тыс. руб. (капитал отрицательный) + 63... тыс. руб. (долгосрочные обязательства) = отрицательное значение

Динамика чистых активов:

Наблюдается существенное ухудшение показателя

С 2024 года чистые активы имеют отрицательное значение

На 2025 год ситуация не улучшилась

2. Анализ ликвидности

Коэффициент срочной ликвидности:

2023 год: (65... + 44...) / 511 = значение ниже нормы

2024 год: (5... + 1...) / 16... = значение ниже нормы

2025 год: данные отсутствуют из-за приостановки деятельности

Коэффициент абсолютной ликвидности:

2023год: 44... / 511 = ниже нормативного значения

2024год: 1... / 16... = ниже нормативного значения

2025 год: данные отсутствуют

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году деятельность организации была приостановлена по следующим причинам:

1. Внешние факторы:

Снижение спроса на продукцию в сегменте кофе и чая на маркетплейсах Wildberries и Ozon

Усиление конкуренции со стороны крупных производителей

Изменение ценовой политики маркетплейсов, приведшее к снижению рентабельности продаж

2. Внутренние факторы:

Необходимость пересмотра бизнес-модели и стратегии развития

Потребность в оптимизации затрат и реструктуризации деятельности

Влияние на финансовые результаты:

Прекращение операционной деятельности привело к отсутствию выручки в отчётном периоде

Снижение прочих расходов по сравнению с предыдущими периодами

Формирование убытка в размере 5 тыс. руб. за 2025 год

Текущее состояние:

Компания временно приостановила производственную деятельность

Ведётся работа по анализу рынка и разработке новой стратегии развития

Планы на будущее:

Пересмотр ассортимента продукции

Поиск новых каналов сбыта

Возможное изменение формата деятельности после завершения периода

Приостановки.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В отчётном периоде у организации отсутствуют связанные стороны и бенефициарные владельцы, которые в соответствии с требованиями законодательства должны раскрываться в бухгалтерской отчётности. Операций с такими сторонами в отчётном периоде не проводилось.

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Директор

_____ Алиханов В.В.

