

# ООО «Ультраком»

ИНН 6901074506 КПП 690101001

170000, г. Тверь, ул. Горького, д.122/2, пом.1

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

Общество с ограниченной ответственностью «Ультраком» (ООО «Ультраком»), далее «Общество» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, зарегистрировано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» в 2005 году.

ИНН 6901074506, КПП 690101001

ОКВЭД 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

ОГРН 1056900044475, дата регистрации: 06.04.2005

ОКТМО 28701000001, ОКАТО 28401365000

Юридический адрес: 170026, Тверская область, город Тверь, ул. Горького, д.122/2, помещ.1

В 2025 году не было изменений в составе Участников Общества. На 31.12.2025г. участниками Общества являются:

Куприянов Дмитрий Александрович ИНН 695005820874. Доля номинальной стоимостью 5 тыс. руб., что составляет 50 % Уставного капитала Общества.

Малиновская Надежда Николаевна ИНН 690500201598 . Доля номинальной стоимостью 5 тыс. руб., что составляет 50 % Уставного капитала Общества.

Уставный капитал Общества в 2025 году составляет 10 тыс. руб. На 31 декабря 2025 года Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным исполнительным органом общества является директор Куприянов Дмитрий Александрович, срок полномочий директора бессрочно.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

При осуществлении капитальных вложений в ОС Общество определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг (п. 13 ФСБУ 26/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации:

- машины и оборудование (кроме офисного) – 60 месяцев;
- офисное оборудование – 60 месяцев.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020).

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов

согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится (п. 19 ПБУ 19/02).

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. 23 ФСБУ 4/2023).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

В 2025 году основным видом деятельности ООО «Ультракoм» была торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

На 31.12.2025г на балансе Общества числятся основные средства:

Таблица № 1

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период |                       | На конец периода |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|-----------------------|------------------|
|                         |        |                |                     | Начислена амортизация |                  |
| Основные средства       | 2025г  | 465            | 96                  | 369                   |                  |

Существенных фактов хозяйственной деятельности после отчетной даты не произошло.

Незаконченные Судебные разбирательства на 31.12.2025г. где Общество выступает ответчиком отсутствуют.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности отсутствуют.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Директор  
Куприянов Д.А.

