«УЛЬТИМА»
Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 7801631635 КПП 781301001
ОГРН 1147847199444
197110, г. Санкт-Петербург,
ул. Большая Разночинная, д. 14, лит.А, оф.407а
e-mail: spbultima@yandex.ru
Тел.(812)291-36-45

==========

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
**за 2025 год**

Отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Уставный капитал составляет 13 тыс. руб.

Изменений в Уставном капитале по составу участников в 2025 году не было.

В настоящий момент единственным участником ООО «УЛЬТИМА» является физическое лицо – гражданин РФ, владеющий 100% доли Общества.

Основным видом деятельности ООО «УЛЬТИМА» является Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71).

Среднесписочная численность в 2025 году составляет 4 человека.

1. Связанные стороны - аффилированные лица в ООО «УЛЬТИМА» отсутствуют.
Бенефициарными владельцами ООО «УЛЬТИМА» являются:
Гражданин РФ Зубков Павел Александрович – 100% доли Общества.

2. Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Амортизация начисляется линейным способом. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было. В 2025 году основные средства не приобретались.

3. Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Нематериальных активов на балансе нет.

4. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Товары и материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, затраты на доставку относятся в дебет счета 44. Списание материалов и товаров при их продаже или ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

5. Согласно учетной политике, утвержденной в организации:
- учет доходов и расходов ведется методом начисления,
- расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99),
- расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99),

- пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006),
- расходы будущих периодов списываются равномерно,
- прочие доходы и расходы (продажа ОС, ТМЦ и прочие) учитываются на 91 счете.

6. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Задолженности за реализованные товары, не оплачиваемой в сроки, предусмотренные договорами с покупателями нет, прочая просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв сомнительных долгов не создавался. Налоги в бюджет уплачены полностью. Штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом отсутствуют.

7. Размер оценочных обязательств по неиспользованным отпускам работников на 31.12.2025 года составляет 161 тыс. руб.

8. Для раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются на счете 99.02.О и составляют 18 тыс. руб. (Оценочные обязательства и резерв ежегодных отпусков).

Налог на прибыль за 2025 год составил 5 495 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 15 667 тыс. руб.

Физическим лицам - участникам в 2025 году выплачивались дивиденды за периоды, предшествующие отчетному 2025 году.

9. В 2025 году заработная плата выплачивалась без задержек в полном размере в соответствии с трудовыми договорами. Сокращения численности сотрудников не было и не планируется. Оплата налогов и взносов в 2025 году производилась своевременно.

10. ООО «УЛЬТИМА» не имеет планов прекращения деятельности, реорганизации. Отсутствуют претензии налоговых органов, контрагентов, а также другие обязательства, которые могли бы препятствовать продолжению осуществления нашей деятельности и выполнения обязательств. Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую отчетность – нет. Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из того, что ООО «УЛЬТИМА» будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем.

Генеральный директор
ООО «УЛЬТИМА» Федотов Сергей Александрович

31 марта 2026 г.