

**Пояснительная записка**  
**к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**субъекта малого предпринимательства за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью  
«УЛЬТРА ЭСТЕЙТ»

Сокращенное наименование: ООО «УЛЬТРА ЭСТЕЙТ»

ОГРН: 1237800029631

ИНН: 7806608414

КПП: 780601001

Юридический адрес: 195298, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.  
муниципальный округ Пороховые, ул. Ленская, д. 10, к. 1, литера Б, кв. 317

Уставный капитал: 10 000 руб.

Основной вид деятельности: Деятельность агентств недвижимости за  
вознаграждение или на договорной основе (68.31)

Генеральный директор: Новикова Марина Сергеевна

Организация является субъектом малого предпринимательства.

**2. Сведения об учетной политике**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации с применением упрощенных способов учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства. Организация формирует бухгалтерскую отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (упрощенные формы).

Основные элементы учетной политики:

- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

- Амортизация начисляется линейным способом.
- Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Оценка запасов производится по фактической себестоимости, списание – по средней стоимости.
- Выручка признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
- Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
- Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и списываются на счет 90.
- Коммерческие расходы (при наличии) учитываются на счете 44 и списываются на счет 90.

### **3. Финансовое положение организации**

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составляет 1 280 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 3 847 тыс. руб.)

Активы:

- Денежные средства – 150 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность – 1 130 тыс. руб.

Внеоборотные активы отсутствуют.

Пассивы:

- Капитал – 258 тыс. руб.
- Долгосрочные заемные средства – 108 тыс. руб.
- Краткосрочная кредиторская задолженность – 915 тыс. руб.

### **4. Финансовые результаты деятельности**

За 2025 год:

- Выручка – 518 тыс. руб.
- Расходы – 408 тыс. руб.

- Прочие расходы – 82 тыс. руб.
- Налог при УСН – 5 тыс. руб.
- Чистая прибыль – 23 тыс. руб.

За 2024 год:

- Выручка – 1 848 тыс. руб.
- Расходы – 1 563 тыс. руб.
- Прочие расходы – 42 тыс. руб.
- Налог при УСН – 18 тыс. руб.
- Чистая прибыль – 225 тыс. руб.

## **5. Пояснения к показателям отчетности**

В 2025 году организация осуществляла хозяйственную деятельность.

Дебиторская задолженность снизилась до 1 130 тыс. руб., что связано с погашением задолженности контрагентами.

Кредиторская задолженность уменьшилась до 915 тыс. руб., что связано с расчетами с поставщиками и подрядчиками.

Снижение выручки связано со снижением объема деятельности.

## **6. Налогообложение**

Организация применяет УСН.

Сумма налога за 2025 год составила 5 тыс. руб.

## **7. Заключительные положения**

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация продолжает осуществлять хозяйственную деятельность.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Новикова Марина Сергеевна