Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «УЛЬТРА МСК» за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «УЛЬТРА МСК» (далее – Общество) зарегистрировано в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью,
ОКОПФ 12300, форма собственности – частная, ОКФС 16.
Идентификационный номер налогоплательщика Общества – 7721360370,
код по ОКПО – 51034331.
Место нахождения: 109202, г. Москва, ул. Басовская, д. 16, строение 1.
Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в тыс. руб. по ОКЕИ 384 по формам, утвержденным приказом Минфина России, и предназначена для представления пользователям в установленном законодательством порядке.
Отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит, утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется руководителем Общества.

2. Учётная политика

Учётная политика ООО «УЛЬТРА МСК» сформирована с учётом упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства. Ключевые элементы:

- **Материальные и нематериальные внеоборотные активы** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом (либо единовременно – в зависимости от принятого способа).
- **Финансовые вложения** отражаются по стоимости приобретения.
- **Запасы** оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии списываются по средней себестоимости.
- **Выручка** признаётся по мере отгрузки (метод начисления).
- **Отчётность** представляется в тысячах рублей без детализации по статьям в виду применения упрощённых форм.

3. Основные показатели бухгалтерского баланса

Валюта бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила 13 129 тыс. руб. против 20 966 тыс. руб. на 31.12.2024 и 21 571 тыс. руб. на 31.12.2023.

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 материальные внеоборотные активы отсутствуют.
Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы отражены в сумме 1 400 тыс. руб., ранее по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 указанные активы не признавались (0 тыс. руб.).
Указанная сумма полностью представлена финансовыми вложениями (долгосрочные финансовые активы).

3.2. Оборотные активы

Суммарный объем оборотных активов (запасы, дебиторская задолженность, денежные средства) на 31.12.2025 составил 11 723 тыс. руб. (2024 год – 20 966).
Запасы уменьшились до 975 тыс. руб. по сравнению с 2 512 тыс. руб. на 31.12.2024 и 9 589 тыс. руб. на 31.12.2023 в результате сокращения объемов закупок и реализации ранее накопленных товарных остатков.

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец 2025 года составили 1 142 тыс. руб. против 5 838 тыс. руб. на конец 2024 года и 910 тыс. руб. на конец 2023 года.
Снижение остатков денежных средств в 2025 году связано с покрытием текущих операционных расходов, выплатой процентов по заемным средствам, а также инвестициями в финансовые вложения.

Финансовые и другие оборотные активы (включая дебиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2025 отражены в сумме 9 613 тыс. руб. (2024 год – 12 616 тыс. руб., 2023 год – 11 073 тыс. руб.).
В составе указанной статьи основную долю занимает дебиторская задолженность – 9 408 тыс. руб. на 31.12.2025 (12 616 тыс. руб. на 31.12.2024, 11 062 тыс. руб. на 31.12.2023).
Снижение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом обусловлено частичным погашением ранее возникших обязательств контрагентами на фоне уменьшения объемов выручки.

4. Собственный капитал и обязательства

4.1. Собственный капитал

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 6 469 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 12 988 тыс. руб., на 31.12.2023 – 8 437 тыс. руб.).
Ключевым элементом собственного капитала является нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), которая на конец 2025 года составляет 5 469 тыс. руб. по сравнению с 11 988 тыс. руб. на конец 2024 года и 7 437 тыс. руб. на конец 2023 года.

Сокращение величины нераспределенной прибыли в 2025 году связано с получением чистого убытка за отчетный год в размере 6 519 тыс. руб.
Независимых переоценок, корректировок капитала по результатам изменений учетной политики или выявленных ошибок прошлых лет в отчетности за 2025 год не отражено.

4.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 2 150 тыс. руб. против 3 950 тыс. руб. на 31.12.2024 и 5 215 тыс. руб. на 31.12.2023.
Снижение суммы долгосрочных заемных средств обусловлено плановым погашением задолженности по ранее привлеченным кредитам и займам.
Прочие долгосрочные обязательства у Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 1 202 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 942 тыс. руб., на 31.12.2023 – 721 тыс. руб.).
Рост краткосрочных заемных средств в 2025 году связан с необходимостью пополнения оборотного капитала в условиях снижения выручки и увеличения отдельных расходов.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 3 308тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 086 тыс. руб., на 31.12.2023 – 7 198 тыс. руб.) и представлена кредиторской задолженностью перед поставщиками и подрядчиками, а также прочими кредиторами.
Прочие краткосрочные обязательства на отчетную дату не формируются.

5. Финансовые результаты деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила 7 788 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (22 701 тыс. руб.).

Существенное снижение выручки в отчётном периоде обусловлено комплексом факторов, ключевыми из которых стали проблемы с расчётами с поставщиками в юанях и ужесточение санкционных ограничений.

В части расчётов в юанях возникли системные сложности: удлинение сроков проведения платежей, дополнительные требования со стороны банков-корреспондентов, необходимость использования альтернативных и более затратных каналов расчётов. Это привело к задержкам поставок, росту себестоимости закупаемой продукции и, в ряде случаев, к вынужденному отказу от сотрудничества с ключевыми контрагентами.

Нарастающее санкционное давление, в свою очередь, повлекло ограничения на логистические маршруты, усложнение таможенного оформления и увеличение транзакционных издержек. Указанные обстоятельства негативно отразились на возможности своевременного пополнения товарных запасов, что в итоге привело к сокращению объёмов продаж, снижению клиентского спроса на фоне возросших цен и уменьшению общего объёма выручки по сравнению с предыдущим годом.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 11 090 тыс. руб. (за 2024 год – 16 584 тыс. руб.).
В структуре расходов по обычным видам деятельности значительную долю занимают коммерческие расходы, увеличившиеся до 8 388 тыс. руб. в 2025 году против 4 375 тыс. руб. в 2024 году.
Рост коммерческих расходов связан, в частности, с увеличением затрат на продвижение, логистику и обслуживание клиентов, а также с возможной индексацией тарифов и услуг контрагентов.

Проценты к уплате в 2025 году составили 260 тыс. руб. (в 2024 году проценты к уплате не начислялись), что обусловлено обслуживанием заемных средств.
Прочие доходы за 2025 год – 1 343 тыс. руб. (2024 год – 375 тыс. руб.), прочие расходы – 4 300 тыс. руб. (2024 год – 706 тыс. руб.).
Увеличение прочих расходов связано с признанием в отчетном периоде дополнительных затрат, не относящихся напрямую к обычным видам деятельности (штрафы, курсовые разницы, убытки от прочих операций и т.п.).

По итогам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере 6 519 тыс. руб. против чистой прибыли 4 551 тыс. руб. за 2024 год.

Убыток текущего года стал основной причиной снижения величины нераспределенной прибыли и собственных средств Общества.

6. Анализ изменений и оценка финансового положения

На протяжении 2023–2025 годов наблюдается снижение валюты баланса: с 21 571 тыс. руб. на 31.12.2023 до 13 129 тыс. руб. на 31.12.2025, что свидетельствует о сокращении масштаба деятельности и активов.
Одновременно происходит трансформация структуры активов: сокращение запасов и денежных средств при формировании новых финансовых вложений (1 400 тыс. руб. на конец 2025 года).

Структура капитала характеризуется снижением доли собственного капитала из-за убытка 2025 года и постепенным погашением долгосрочных заемных средств при умеренном росте краткосрочной задолженности.
Несмотря на наличие убытка, Общество сохраняет положительную величину собственного капитала (6 469 тыс. руб.), что свидетельствует об отсутствии признаков неплатежеспособности по критерию отрицательного капитала.

В краткосрочном периоде ключевыми задачами руководства являются: стабилизация выручки, снижение коммерческих и прочих расходов, оптимизация структуры заемного финансирования, а также контроль за уровнем дебиторской задолженности.

7. Прочая информация

Отчетность составлена исходя из допущений непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной жизни.
Существенных изменений учетной политики, оказывающих влияние на сопоставимость данных за 2023–2025 годы, в отчетном периоде не производилось.
Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое положение Общества и подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено.