

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Ультра».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Ультра» (ОГРН 1027402238940), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Ультра» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Общество с ограниченной ответственностью «Ультра» имеет существенные остатки дебиторской задолженности на отчетную дату. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных обществом с ограниченной ответственностью «Ультра», о степени использования оценочных суждений при формировании резерва по сомнительным долгам.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Ультра» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 09 апреля 2024 года.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о

том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита

ОРНЗ: 22006011712

Кишмерешкин Андрей Витальевич

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово,
ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

28 апреля 2025 года



Кишмерешкин Андрей Витальевич

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Ультра"</u>		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Торговля оптовая неспециализированная</u>		по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность</u>		ИНН	49140540		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7446031217		
Местонахождение (адрес) <u>455019, Челябинская обл, г Магнитогорск, ул Профсоюзная, д. 11</u>		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>Общество с ограниченной ответственностью "Группа Финансы"</u>		ИНН	2312145943		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1082312000110		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	361 965	418 598	176 480
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	3 760	3 760	1 050
	Отложенные налоговые активы	1180	35 803	6 228	5 627
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	401 528	428 586	183 158
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	341 522	272 890	241 637
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	290	26 139	939
5	Дебиторская задолженность	1230	503 919	350 100	272 359
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 524	15 327	658
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	789	2 045	2 291
	Прочие оборотные активы	1260	39 584	38 928	-
	Итого по разделу II	1200	903 627	705 429	517 884
	БАЛАНС	1600	1 305 155	1 134 015	701 042

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11 000	11 000	11 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	33 782	33 782	33 782
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	282 360	265 131	224 070
	Итого по разделу III	1300	327 142	309 912	268 852
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	386 551	570 717	247 982
	Отложенные налоговые обязательства	1420	41 385	22 712	20 252
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	427 936	593 429	268 234
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	33 406	2 179	5 715
5	Кредиторская задолженность	1520	510 670	217 214	137 675
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	4 812	3 013	1 771
	Прочие обязательства	1550	1 190	8 268	18 795
	Итого по разделу V	1500	550 078	230 674	163 955
	БАЛАНС	1700	1 305 155	1 134 015	701 042

Руководитель



Гурштейн Артем Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ультра"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая неспециализированная	по ОКВЭД 2	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	49140540		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7446031217		
			46.90		
			12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	1 926 864	1 131 741
6	Себестоимость продаж	2120	(1 395 345)	(740 432)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	531 519	391 309
6	Коммерческие расходы	2210	(265 945)	(224 980)
6	Управленческие расходы	2220	(105 133)	(103 761)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	160 441	62 568
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 925	3 995
	Проценты к уплате	2330	(93 057)	(50 944)
	Прочие доходы	2340	171 352	75 949
	Прочие расходы	2350	(213 769)	(41 555)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 892	50 013
	Налог на прибыль	2410	(10 663)	(8 952)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(21 564)	(7 294)
	отложенный налог на прибыль	2412	10 901	(1 658)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 229	41 061

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 229	41 061
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Гурштейн Артем Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ультра" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
49140540		
7446031217		
46.90		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	11 000	-	33 782	-	224 070	268 852
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	41 061	41 061
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	41 061	41 061
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	11 000	-	33 782	-	265 131	309 913
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17 229	17 229
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	17 229	17 229
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	11 000	-	33 782	-	282 360	327 142

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	327 142	309 912	268 852



Руководитель

(подпись)

Гурштейн Артем Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ультра"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО 49140540
 ИНН 7446031217
 по ОКВЭД 2 46.90
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
49140540		
7446031217		
46.90		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 018 406	1 418 934
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 363 547	1 267 120
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	288	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 654 571	151 814
Платежи - всего	4120	(4 887 368)	(1 452 333)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 903 003)	(1 061 319)
в связи с оплатой труда работников	4122	(68 306)	(45 536)
процентов по долговым обязательствам	4123	(92 835)	(52 348)
налога на прибыль организаций	4124	(35 905)	(2 912)
прочие платежи	4125	(2 528 354)	(115 582)
транспортные услуги	4126	(63 826)	(46 523)
оплата налогов и взносов	4127	(25 190)	(50 660)
таможенное оформление	4128	(169 949)	(77 453)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	131 038	(33 399)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 400	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 400	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(277 075)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(277 075)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 400	(277 075)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	409 359	479 756
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	409 359	129 756
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	350 000
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(547 053)	(172 035)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(547 053)	(172 035)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(137 694)	307 721
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 256)	(2 753)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 045	2 291
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	789	2 045
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	2 507



Руководитель
(подпись)

Гурштейн Артем Сергеевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гурштейн Артем Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	152 195	17 787	-	(83 739)	86 242
	5250	за 2023г.	2 875	345 037	(67 962)	(127 755)	152 195
в том числе:							
Автоматическая машина для розлива и упаковки меда в стики, для собственного производства (ИМПОРТ)	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	1 971	1 971	-	-
Гидравлический пресс для пробивки отверстий-1 (ИМПОРТ)	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	250	250	-	-
Гидравлический пресс для пробивки отверстий-2 (ИМПОРТ)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	250	250	-	-
Машина правильная, валковая без чпу, для обработки металла (ИМПОРТ)	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	11 192	11 192	-	-
Оптическая система бесконтактного поточного измерения (ИМПОРТ)	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	9 329	9 329	-	-
Пресс пробивной для обработки плоского рулонного тонколистового металла методом смещенной резки (имп)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	23 751	23 751	-	-
Системы автоматизации рулонных материалов (разматывающее устройство)-1 (ИМПОРТ)	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	9 062	9 062	-	-
Системы автоматизации рулонных материалов (разматывающее устройство)-2 (ИМПОРТ)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	9 062	9 062	-	-
Угловысечной гидравлический пресс-1 (ИМПОРТ)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	421	421	-	-
Угловысечной гидравлический пресс-2 (ИМПОРТ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	421	421	-	-
Штамповочная форма -1 (ИМПОРТ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	217	217	-	-
Штамповочная форма -2 (ИМПОРТ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	185	185	-	-
Штамповочная форма -3 (ИМПОРТ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	217	217	-	-
Штамповочная форма -4 (ИМПОРТ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	322	322	-	-
Штамповочная форма -5 (ИМПОРТ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	322	322	-	-
Штамповочная форма -6 (ИМПОРТ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	238	238	-	-
Штамповочная форма -7 (ИМПОРТ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	238	238	-	-
Штамповочная форма -8 (ИМПОРТ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	257	257	-	-

Штамповочная форма -9 (ИМПОРТ)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	257	257	-
Автоматическая машина для розлива и упаковки меда в стики, для собственного производства (ИМПОРТ).	за 2024г.	1 980	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	1 980	-	1 980
Автоматическая разматывающая машина AUTO FEEDER -300	за 2024г.	859	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	859	-	859
Автоматическая разматывающая машина AUTO FEEDER -600	за 2024г.	859	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	859	-	859
Автоматическая упаковочная(картонажная) линия КХЗ-180В	за 2024г.	8 827	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	8 827	-	8 827
Автомобиль легковой Tesla Model Y	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	7 500	7 500	-
Анализатор полуавтоматический, марка Evidence Investigator-Randox Laboratories Ltd? Великобритания	за 2024г.	3 245	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	3 245	-	3 245
Валки для станов холодной прокатки труб	за 2024г.	696	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	696	-	696
Ванна загрузочная	за 2024г.	613	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	613	-	613
Весы 8 опор до 3 тн для ванны загрузочной	за 2024г.	135	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	135	-	135
Воздушно-винтовой компрессор НВ-2,5К2ЧП с частотным преобразователем (давление 7 бар)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	380	380	-
Воздушный винтовой одновальный компрессор JF-30A-1000 №1	за 2024г.	925	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	925	-	925
Воздушный винтовой одновальный компрессор JF-30A-1000 №2	за 2024г.	925	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	925	-	925
Гидравлический пресс для пробивки отверстий-1 (ИМПОРТ)	за 2024г.	250	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	250	-	250
Гидравлический пресс для пробивки отверстий-2 (ИМПОРТ)	за 2024г.	250	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	250	-	250
Двухточечный механический пресс серия JH25 без ЧПУ, предназначенный для вырубки, прошивки и резки бо	за 2024г.	18 059	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	18 059	-	18 059
Емкость 2000 л № 1	за 2024г.	602	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	602	-	602
Емкость 2000 л № 2	за 2024г.	602	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	602	-	602
Емкость 2000 л № 3	за 2024г.	602	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	602	-	602
Емкость 2000 л № 4	за 2024г.	602	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	602	-	602
Емкость расходная 4500 л № 1	за 2024г.	938	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	938	-	938
Емкость расходная 4500 л № 2	за 2024г.	938	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	938	-	938
Изготовление грузового подъемника ПГ-К-2000 (Подъемник № 1)	за 2024г.	305	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	305	-	305

Изготовление грузового подъемника ПГ-К-2000 (Подъемник № 2)	за 2024г.	314	-	-	-	-
	за 2023г.	-	314	-	-	314
Комплект оборудования для циркуляционной мойки ЦМ-0122	за 2024г.	463	-	-	-	-
	за 2023г.	-	463	-	-	463
Котельная МЗПС	за 2024г.	894	-	-	63	956
	за 2023г.	-	894	-	-	894
Кривошипный пресс JN21-110 без ЧПУ № 1	за 2024г.	6 897	-	-	-	-
	за 2023г.	-	6 897	-	-	6 897
Кривошипный пресс JN21-110 без ЧПУ № 2	за 2024г.	6 897	-	-	-	-
	за 2023г.	-	6 897	-	-	6 897
Крышка из алюминиевой фольги для пластиковой упаковки медовой ложки	за 2024г.	4	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4	-	-	4
Линия для V-образного профиля состоит из 5-ти секций	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	12 997	12 997	-	-
Линия для П-образного профиля с двумя рядами отверстий состоит из 4-х секций	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	12 997	12 997	-	-
Линия для П-образного профиля с одним рядом отверстий состоит из 3-х секций	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	12 997	12 997	-	-
Линия для П-образного профиля состоит из 6-ти секций	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	12 997	12 997	-	-
Линия по изготовлению гардеробных систем	за 2024г.	8 175	-	-	-	-
	за 2023г.	-	8 175	-	-	8 175
Линия по изготовлению медной сетки STRECK AIR	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	63 858	63 858	-	-
Машина для взбивания меда в комплекте, модель СР 1	за 2024г.	1 285	-	1 285	-	-
	за 2023г.	-	1 285	-	-	1 285
Машины для розлива и герметизации меда QCF-12	за 2024г.	19 013	-	19 013	-	-
	за 2023г.	-	19 013	-	-	19 013
Насос ОНШ-Г-0,5 (1.0/50KS-1,5/P-99)Вх/Вых DN50 № 3	за 2024г.	210	-	-	-	-
	за 2023г.	-	210	-	-	210
Насос ОНШ-Г-1 (1.0/50KS-1,5/P-99)Вх/Вых DN50 № 1	за 2024г.	325	-	-	-	-
	за 2023г.	-	325	-	-	325
Насос ОНШ-Г-1 (1.0/50KS-1,5/P-99)Вх/Вых DN50 № 2	за 2024г.	325	-	-	-	-
	за 2023г.	-	325	-	-	325
Насос ОНШ-Г-1 (1.0/50KS-1,5/P-99)Вх/Вых DN50 № 3	за 2024г.	325	-	-	-	-
	за 2023г.	-	325	-	-	325
Нежилое помещение № 2/1, общая площадь 434,4 кв.м.этаж: подвал	за 2024г.	8 468	-	9 027	559	-
	за 2023г.	2 571	5 896	-	-	8 468
Нежилое помещение № 2/2, общая площадь 76,6 кв.м.этаж: подвал	за 2024г.	380	-	433	53	-
	за 2023г.	304	76	-	-	380
Однокривошипный открытый пресс JN21-160 без ЧПУ	за 2024г.	6 897	-	-	-	-
	за 2023г.	-	6 897	-	-	6 897
ОНВП-6/12-76/50-2,2/257 (EPDM) L-950+ скоба)	за 2024г.	227	-	-	-	-
	за 2023г.	-	227	-	-	227
Осушитель рефрижераторного типа НОВ-2,6М1 со встроенным магистральными фильтрами-2 шт	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	136	136	-	-
Погрузчик GOODSENSE FD50X-XC3 (кабина с отопителем, шины пневматика	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 917	2 917	-	-

Погрузчик вилочный № 1 (ИМПОРТ)	за 2024г.	3 013	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 013	-	-	3 013
Погрузчик вилочный № 2 (ИМПОРТ)	за 2024г.	3 013	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 013	-	-	3 013
Пресс-форма для левой Г-образной скобы	за 2024г.	2 789	-	2 789	-	-
	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Пресс-форма для правой Г-образной скобы	за 2024г.	2 789	-	2 789	-	-
	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-180	за 2024г.	2 789	-	2 789	-	-
	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-218	за 2024г.	2 789	-	2 789	-	-
	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-230	за 2024г.	2 789	-	2 789	-	-
	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-318	за 2024г.	2 789	-	2 789	-	-
	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-380	за 2024г.	2 789	-	2 789	-	-
	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-418	за 2024г.	2 789	-	2 789	-	-
	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-450	за 2024г.	2 789	-	2 789	-	-
	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-518	за 2024г.	2 789	-	2 789	-	-
	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-618	за 2024г.	2 789	-	2 789	-	-
	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Ручная установка с забором из коробки для нанесения порошковых изделий ATLAS PRO	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	133	-	-	133
Термопластавтомат	за 2024г.	6 757	-	6 757	-	-
	за 2023г.	-	6 757	-	-	6 757
Угловысечной гидравлический пресс-1 (ИМПОРТ)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	421	-	421	-
Угловысечной гидравлический пресс-2 (ИМПОРТ)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	421	-	421	-
Форма для литья пластмассовых ложек под давлением	за 2024г.	3 174	-	-	-	3 174
	за 2023г.	-	3 174	-	-	3 174
Штамповочная форма -1 (ИМПОРТ)	за 2024г.	217	-	217	-	-
	за 2023г.	-	217	-	-	217
Штамповочная форма -2 (ИМПОРТ)	за 2024г.	185	-	185	-	-
	за 2023г.	-	185	-	-	185
Штамповочная форма -3 (ИМПОРТ)	за 2024г.	217	-	217	-	-
	за 2023г.	-	217	-	-	217
Штамповочная форма -4 (ИМПОРТ)	за 2024г.	322	-	322	-	-
	за 2023г.	-	322	-	-	322
Штамповочная форма -5 (ИМПОРТ)	за 2024г.	322	-	322	-	-
	за 2023г.	-	322	-	-	322
Штамповочная форма -6 (ИМПОРТ)	за 2024г.	238	-	238	-	-
	за 2023г.	-	238	-	-	238

Штамповочная форма -7 (ИМПОРТ)	за 2024г.	238	-	238	-	-
	за 2023г.	-	238	-	-	238
Штамповочная форма -8 (ИМПОРТ)	за 2024г.	257	-	257	-	-
	за 2023г.	-	257	-	-	257
Штамповочная форма -9 (ИМПОРТ)	за 2024г.	257	-	257	-	-
	за 2023г.	-	257	-	-	257
Автоматизированная линия для проката профиля Уголок 37х37	за 2024г.	-	212	-	-	212
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHANGAN Hunter Plus	за 2024г.	-	2 508	2 508	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой ЗАЗ 968 М	за 2024г.	-	1	1	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Горелки Weishaupt, с WG 20/1-С, 1" исп. ZM-LN. Горелка газ-я с мультиблоком тип 507, без термозатвора	за 2024г.	-	1 371	-	-	1 371
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект технологического оборудования для подготовки поверхности и окраски изделий	за 2024г.	-	250	-	-	250
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контроллер температуры (для управления и контроля процессом расплава пластмассы)	за 2024г.	-	86	-	-	86
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ручная установка с забором из коробки для нанесения порошковых изделий ATLAS PRO	за 2024г.	-	9	-	-	9
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат JW-100 для сварки металлов сопротивлением, с водяным охлаждением № 1	за 2024г.	-	3 593	3 593	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат JW-100 для сварки металлов сопротивлением, с водяным охлаждением № 2	за 2024г.	-	3 593	3 593	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для литья пластмасс под давлением	за 2024г.	-	891	-	-	891
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для прессования № 1	за 2024г.	-	511	511	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для прессования № 2	за 2024г.	-	511	511	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для прессования № 3	за 2024г.	-	511	511	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для прессования № 4	за 2024г.	-	511	511	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для прессования № 5	за 2024г.	-	511	511	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для прессования № 6	за 2024г.	-	511	511	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для прессования № 7	за 2024г.	-	511	511	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для прессования № 8	за 2024г.	-	511	511	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для прессования № 9	за 2024г.	-	511	511	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	219 778	219 778	219 778
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24 243	24 243	24 245
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

Гурштейн Артем Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	3 760	-	-	-	-	-	-	-	3 760	-
	5311	за 2023г.	1 050	-	2 710	-	-	-	-	-	3 760	-
в том числе: акции	5302	за 2024г.	3 760	-	-	-	-	-	-	-	3 760	-
	5312	за 2023г.	1 050	-	2 710	-	-	-	-	-	3 760	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	15 327	-	2 577 800	2 575 603	-	2 925	-	-	17 524	-
	5315	за 2023г.	658	-	11 604 908	11 590 239	-	3 995	-	-	15 327	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2024г.	4 787	-	987	-	-	-	-	-	5 774	-
	5316	за 2023г.	105	-	4 682	-	-	-	-	-	4 787	-
деPOSITные счета	5307	за 2024г.	10 540	-	2 576 813	2 575 603	-	2 925	-	-	11 750	-
	5317	за 2023г.	553	-	11 600 226	11 590 239	-	3 995	-	-	10 540	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	19 087	-	2 577 800	2 575 603	-	2 925	-	-	21 284	-
	5310	за 2023г.	1 708	-	11 607 618	11 590 239	-	3 995	-	-	19 087	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гурштейн Артем Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гурштейн Артем Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	350 100	-	183 541	-	(35 264)	14	-	-	3	5 526	503 919	-	-
	5530	за 2023г.	272 315	-	199 311	-	(120 313)	(1 248)	-	-	35	1	350 100	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	188 983	-	72 998	-	(29 910)	-	-	-	-	-	232 071	-	-
	5531	за 2023г.	179 517	-	62 938	-	(53 176)	(296)	-	-	-	-	188 983	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	157 534	-	109 641	-	(3 297)	(4)	-	-	-	-	263 875	-	-
	5532	за 2023г.	88 905	-	134 030	-	(64 449)	(952)	-	-	-	-	157 534	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 583	-	901	-	(2 057)	18	-	-	3	5 526	7 974	-	-
	5533	за 2023г.	3 893	-	2 343	-	(2 688)	-	-	-	35	1	3 583	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	350 100	-	183 541	-	(35 264)	14	-	X	3	5 526	503 919	-	-
	5520	за 2023г.	272 315	-	199 311	-	(120 313)	(1 248)	-	X	35	1	350 100	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	570 717	360 446	-	(544 612)	-	-	-	-	386 551
	5571	за 2023г.	247 982	350 009	-	(27 274)	-	-	-	-	570 717
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	220 717	358 701	-	(260 722)	-	-	-	-	318 696
	5572	за 2023г.	247 982	9	-	(27 274)	-	-	-	-	220 717
займы	5553	за 2024г.	350 000	1 745	-	(283 890)	-	-	-	-	67 855
	5573	за 2023г.	-	350 000	-	-	-	-	-	-	350 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	219 393	436 015	178 163	(294 701)	(124)	-	3	5 526	544 072
	5580	за 2023г.	143 390	255 288	51 028	(227 985)	(2 360)	-	35	1	219 393
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	176 667	50 777	-	(104 636)	(60)	-	-	-	122 748
	5581	за 2023г.	83 102	120 861	-	(25 172)	(2 125)	-	-	1	176 667
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 344	330 884	-	(446)	(65)	-	-	-	331 717
	5582	за 2023г.	5 824	1 179	-	(5 424)	(235)	-	-	-	1 344
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	34 998	21 226	54	(11 677)	-	-	-	5 526	50 126
	5583	за 2023г.	42 643	1 972	84	(9 736)	-	-	-	-	34 998
кредиты	5564	за 2024г.	2 179	-	36 514	(35 287)	-	-	35	-	3 406
	5584	за 2023г.	5 715	-	22 831	(26 367)	-	-	-	-	2 179
займы	5565	за 2024г.	-	30 000	141 595	(141 595)	-	-	-	-	30 000
	5585	за 2023г.	2 133	130 000	28 114	(155 981)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 205	3 129	-	(1 060)	-	-	3	-	6 076
	5586	за 2023г.	3 973	1 276	-	(3 172)	-	-	-	-	4 205
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	790 110	796 461	178 163	(839 313)	(124)	X	3	5 526	930 623
	5570	за 2023г.	391 372	605 297	51 028	(255 259)	(2 360)	X	35	1	790 110

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гурштейн Артем Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	490 965	34 908
Расходы на оплату труда	5620	80 707	54 026
Отчисления на социальные нужды	5630	14 274	10 231
Амортизация	5640	62 440	33 455
Прочие затраты	5650	295 478	196 121
Итого по элементам	5660	943 864	328 741
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(64 453)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 527
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	879 411	331 268

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Гурштейн Артем Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 013	7 021	(4 906)	(316)	4 812
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	3 013	7 021	(4 906)	(316)	4 812



Руководитель
(подпись)

Гурштейн Артем Сергеевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гурштейн Артем Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Гурштейн Артем Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Ультра» ЗА 2024 ГОД

**1.КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ОСНОВНЫХ
НАПРАВЛЕНИЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.**

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ультра».

Сокращенное название: ООО «Ультра».

Полное название на английском языке: «ULTRA» Limited.

Сокращенное название на английском языке: «ULTRA» Ltd.

Юридический адрес: 455019, Челябинская область, г.о.Магнитогорский, г. Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11.

ИНН/КПП:7446031217/745501001

ОГРН: 1027402238940

ОКПО:49140540

ОКФС:16

ОКОГУ:49013

ОКОПФ:12300

ОКТМО:75738000

ООО «Ультра» поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №16 по Челябинской области, а с 27.11.2023г. в связи с реорганизацией налоговых органов в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №17 по Челябинской области.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год составлена по результатам деятельности ООО «Ультра» за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

Общество с ограниченной ответственностью «Ультра» (ИНН 7446031217) создано на основании Протокола общего собрания учредителей общества ООО «Ультра» №1 от 09.08.1999г.

ООО «Ультра» создано и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Единственным учредителем (участником) Общества является Гурштейн Артем Сергеевич.

ООО «Ультра» является коммерческой организацией, уставный капитал, которой состоит из 100 % доли единственного участника Общества. Общество имеет гражданские права и несет гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами, если это не противоречит предмету и целям деятельности Общества.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли посредством осуществления коммерческой деятельности по удовлетворению потребностей российских и зарубежных юридических лиц, граждан РФ и иностранных граждан в товарах и услугах путем эффективного использования, принадлежащего ему имущества в интересах самого Общества и его акционера (раздел 2 Устава Общества).

Для достижения указанной цели Общество вправе осуществлять в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- торговля оптовая неспециализированная;
- производство изделий из проволоки, цепей и пружин;
- производство профилей с помощью холодной штамповки и гибки;
- производство холоднотянутого штрипса;
- производство сварных труб;
- деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- хранение и складирование прочих грузов;
- пчеловодство;
- пчеловодство медового направления;

- переработка меда (темперирование, фильтрация декристаллизация и смешивание меда);
- производство меда и моющих средств, чистящих и полирующих средств;
- производство средств для ароматизации и дезодорирования воздуха и восков;
- производство парфюмерных и косметических средств;
- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, невключенных в другие группировки;
- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло;
- торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки;
- торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;
- торговля оптовая фармацевтической продукцией;
- торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах;
- торговля розничной различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах;
- торговля розничная книгами в специализированных магазинах;
- торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- торговля розничная прочая в специализированных магазинах;
- торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов;
- торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
- торговля розничная по почте;
- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Ответственные за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде:

-Генеральный директор ООО «Ультра»-Гурштейн Артем Сергеевич с 14.07.2023 по настоящее время (Решение единственного участника Общества от 14.07.2023, (Приказ №УЛ-пер-23-05);

-главный бухгалтер Егошина Лариса Владимировна с 26.01.2023 по настоящее время (Приказ № 08/1-01 от 26.01.2023г.)

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности предприятием открыты следующие банковские счета:

-расчетный счет в ПАО АКБ «Абсолют Банк» 40702810854000001844 от 21.12.2022;

-расчетный счет в ПАО «Банк Зенит» 40702810901000169669 от 18.03.2021;

-расчетный счет в ПАО «Банк Зенит» 40702810202000169669 от 18.03.2021;

-расчетный счет в ПАО «РОСБАНК» 40702810395120003834 от 23.10.2023;

-расчетный счет в Уральском филиале АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК» 40702810604000020360 от 18.10.2018;

-расчетный счет в Челябинском филиале АО «Россельхозбанк» 40702810578190004911 от 02.10.2014;

-расчетный счет в Челябинском отделении №8597 ПАО «СБЕРБАНК» 40702810072000016898 от 11.08.2016;

-текущий счет в ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК» 40702840090202004685 от 11.02.2020;

-расчетный счет в ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК» 40702810790200004771 от 29.03.2021;

-валютный счет в ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК» 40702810190200004685 от 29.11.2019;

-расчетный счет в ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК» 40702810191150004789 от 19.08.2021;

-расчетный счет в Челябинском филиале АО «ЮНИКРЕДИТ БАНКА» 40702810520160000586 от 06.02.2020;

-расчетный счет в Челябинском филиале АО «ЮНИКРЕДИТ БАНКА» 40702840120160000176 от 22.02.2023;

-расчетный счет в Челябинском филиале АО «ЮНИКРЕДИТ БАНКА» 4070215652016000091 от 10.07.2023;

- расчетный счет в АО «ИБ «ФИНАМ» 40702810000000006956 от 28.07.2023;
- текущий счет в АО «ИБ «ФИНАМ» 40702156200008106956 от 28.07.2023;
- текущий счет в АО «ИБ «ФИНАМ» 40702840600008106956 от 28.07.2023;
- валютный счет в Уральском филиале АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК» 40702840804000000707 от 18.10.2018;
- специальный счет в Челябинском отделении №8597 ПАО «СБЕРБАНК» 40702810272000027390 от 09.10.2018.

Объем продаж составил:

2024 год -1 926 864 тыс.руб., 2023 год -1 131 741 тыс.руб.

Среднесписочная численность Общества составила:

2024 год-53,1 человек, 2023 год-64 человека.

Уставный капитал Общества составляет по состоянию на 01.01.2024 и на 31.12.2024 составляет 11 000 000 (одиннадцать миллионов) рублей.

Реестродержатель Общества: с 01.01.2024 по 31.12.2024г. Общество с ограниченной ответственностью «Ультра» ведет и хранит реестр списков участников общества по месту его фактической регистрации, а именно:

455019, Челябинская область, г.о.Магнитогорский, г Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11.

Аудитор Общества: с 01.01.2024 по 31.12.2024г. Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы», юридический адрес: 111020, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Лефортово, ул.2-я Синичкина,д.9А, стр.7

ИНН/ КПП 2312145943/772201001

ООО «Группа Финансы» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «СОДРУЖЕСТВО»

ОРНЗ 11906111114

Органы управления Общества:

-Генеральный директор ООО «Ультра»-Гурштейн Артем Сергеевич с 14.07.2023 по настоящее время (Решение единственного участника Общества от 14.07.2023, (Приказ №УЛ-пер-23-05);

-главный бухгалтер Егошина Лариса Владимировна с 26.01.2023 по настоящее время (Приказ № 08/1-01 от 26.01.2023г.)

Высший орган управления Общества: Общее собрание участников Общества. В случае, когда участником Общества является одно, оно

принимает на себя функции Общего собрания участников. В ООО «Ультра» с 01.01.2024 по 31.12.2024 высшим органом управления Общества являлся Гурштейн Артем Сергеевич.

Конечным бенефициаром является Гурштейн Артем Сергеевич.

2.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п.4 ПБУ 11/2008).ООО «Ультра» имеет следующие группы связанных сторон:

-Гурштейн Артем Сергеевич;

В течение 2024 года были произведены следующие хозяйственные операции:

Гурштейн Артем Сергеевич:

№п/п	Номер и дата договора	Д-т	К-т	Сумма
1	Договор №35/2023-А от 01.07.2023, №134/2024-А от 01.06.2023	26 44 60.01	60.01 60.01 60.02	11 290 000,00 6 980 000,00 18 270 000,00

Вознаграждение основного управленческого персонала (руководителя и главного бухгалтера) составляет:

2024 год-9 251 тыс.руб., 2023 год-5 580 тыс.руб.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22.03.1991г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках, Федеральным Законом от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», Уставом Общества с ограниченной ответственностью «Ультра».

3.ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.

Бухгалтерский учет Общества ведется с использованием программы 1С: ERP, 1С ЗУП. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год, утвержденной приказом №273-12 от 31.12.2023г. и учетной политикой Общества для целей налогообложения на 2024 год, утвержденной приказом №274-12 от 31.12.2023г. Учетная политика для целей бухгалтерского учета и

налогообложения подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, ПБУ и ФСБУ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата. Контрольно-кассовая техника не применяется.

Выручка от реализации продукции, работ и услуг определяется по «отгрузке», то есть по мере отгрузки и предъявления расчетных документов. В ООО «Ультра» применяется общая система налогообложения.

4.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Бухгалтерский учет Обществом ведется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

- Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н,
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н,
- Действующими Положениями по бухгалтерскому учету:

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» от 06.10.2008г.№106н

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» от 06.07.1999г. №43н

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» от 25.11.1998г. №56н

ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» от 13.12.2010г.№167н

ПБУ 9/99 «Доходы организации» от 06.05.1999г. №32н

ПБУ 10/99 «Расходы организации» от 06.05.1999г. №32н

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» от 29.04.2008г. №48н

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» от 08.11.2010 №143н

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» от 16.10.2000г. №92н

ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» от 27.12.2007г. №153н

ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» от 06.10.2008г. №107н

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» от 02.07.2002г. №66н

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» от 19.11.2002г. №115н

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» от 19.11.2002г. №114н

ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» от 10.12.2002г. №126н

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» от 24.11.2003г. №105н

ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» от 06.10.2008г. №106н

ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» от 02.07.2010г. №66н

ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» от 02.02.2011 №11н

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина России от 16.10.2018 №208н)

ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина России от 15.11.2019 №180н)

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина России от 17.09.2020 №204н)

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (приказ Минфина России от 17.09.2020 №204н)

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (приказ Минфина России от 16.04.2021 №62н)

Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010г. №66н

Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 22.07.2003г. №67н в части, не противоречащей приказу Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета ООО «Ультра» (далее-учетная политика, принята и утверждена приказом №273–12 от 31.12.2023г.

Учетная политика для целей налогового учета принята и утверждена приказом №274–12 от 31.12.2023г.

Учетная политика призвана:

-продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

-обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

-обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

-обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета как доходы, расходы, имущество имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Ультра».

В 2024 году в Обществе применялся следующий лимит стоимости основных редств:

Активы, стоимостью в пределах не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы».

Оценочное обязательство на оплату отпусков

Оценочное обязательство на оплату отпусков формируется в следующем порядке:

Ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков определяется по формуле:

$$П \text{ мес} = \text{ОТП год} : \text{РОТ год} * 100\%$$

П мес –ежемесячный процент отчислений на оплату отпусков (%);

ОТП год- предполагаемая годовая сумма отпускных, включая взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты (руб.);

РОТ год- предполагаемый годовой размер расходов на оплату труда, включая взносы

на обязательное социальное страхование, начисленные на эту сумму;

Ежемесячную сумму отчислений в резерв определяет по формуле:

$$P \text{ мес.} = OT_{\text{фмес}} * П \text{ мес.},$$

P мес.- отчисление в резерв на оплату отпусков за месяц;

OT фмес- фактических расходов на оплату труда, включая взносы, начисленные на эту сумму (руб.);

П мес.- ежемесячный процент отчислений в резерв (%);

Основание: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

На конец каждого отчетного года Обществом производится инвентаризация оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2023г. сумма оценочного обязательства составила 3 013 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г.-4 812 тыс.руб.

Расходы на продажу в течение календарного месяца на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце каждого отчетного периода (месяца) относятся на счет 90.07 «Коммерческие расходы».

Общехозяйственные расходы в течение календарного месяца учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце каждого отчетного периода (месяца) относятся на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы для ООО «Ультра» являются косвенными.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 11 закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402 – ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49. (изменения от 06.11.2010г.)

Активы и обязательства общества подлежат инвентаризации в обязательном порядке и в полном объеме ежегодно в следующие сроки:

а) по состоянию на 1 октября производственных запасов, готовой продукции, незавершенного производства, товаров, дебиторская и кредиторская задолженности;

б) по состоянию на 31 декабря отчетного года – расчетов с банками, денежных средств, ценных бумаг, дебиторской и кредиторской задолженности, обязательств перед бюджетом, других активов, обязательств, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября;

в) основных средств – по состоянию на 1 ноября (с учетом природно-климатических условий) за исключением объектов недвижимости, по которым инвентаризацию проводить 1 раз в три года.

Количество внеплановых инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, утверждается приказом директора.

Учет, оценка и амортизация основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 (Сто тысяч) рублей

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены согласно п.5 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости согласно п. 13,14 ФСБУ 6/2020

ООО «Ультра» применяет упрощенный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 (п.48,49 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объектов ОС признается равной 0, согласно п.31 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемых при производстве товаров, работ, услуг производятся линейным способом исходя из срока полезного использования объекта основных средств, согласно п. 32,35 ФСБУ 6/2020

Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организацией изготовителем, а при отсутствии определяется опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объектов основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или

списания объекта основных средств соответственно, согласно п.33 ФСБУ 6/2020

Первоначально установленные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету, применяются в течение всего срока полезного использования.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонтов, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае, данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводились, согласно п.10,24 ФСБУ 6/2020

Имущество, полученное в лизинг, учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Учет, оценка и амортизация нематериальных активов.

В качестве нематериальных активов принимаются активы, соответствующие условиям п.3 ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, согласно п.6 ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы, созданные самой организацией, принимаются по первоначальной стоимости исходя из сумм фактических расходов на их создание, изготовление, согласно п.7 ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы, приобретенные по договору дарения, признаются по рыночной стоимости на дату принятия их к бухгалтерскому учету, согласно п. 10 ПБУ 14/2007.

Объекты нематериальных активов, приобретенные в обмен на другое имущество, отличное от денежных средств, учитываются по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, согласно ПБУ 14/2007.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объектов к учету. Если срок полезного использования не проставлен в документации, он устанавливается из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой информацией, научной, технологической и экономической целесообразностью или 20 лет, если невозможно определить срок полезного использования данного нематериального актива, согласно п. 17 14/2007 г.

Учет материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при поступлении.

В качестве материально-производственных запасов принимаются материалы, соответствующие условиям ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается фактическая сумма затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов считаются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу).

В фактическую себестоимость материально-производственных запасов включается также фактические затраты организации на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при определении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем перерасчета суммы в иностранной валюте по курсу Банка России, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету.

Организация учетного процесса формирования фактической себестоимости материалов.

При формировании фактической себестоимости материалов на счете 10 «Материалы» все данные о фактических расходах, понесенных при изготовлении материалов, собираются по дебету этого счета.

Аналитический учет материалов ведется при необходимости по отдельным номенклатурным группам, или по отдельным материалам, или по другим аналитическим признакам, устанавливаемым внутренними распоряжениями.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится в соответствии с положением ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции.

Калькулирование себестоимости единицы продукции.

Себестоимость продукции – это стоимостная оценка используемых в процессе производства энергии, основных средств, трудовых ресурсов, а также других затрат на их производство и реализацию. При этом все затраты, включаемые в себестоимость продукции, подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым относятся затраты, которые можно сразу же в момент их возникновения отнести к конкретному виду и объему продукции. Например, оплата труда основного производства, амортизация основных средств, участвующих в процессе производства, электроэнергия, вода, газ и т. п.

Учет затрат на производство на мукомольно-макаронном и комбикормовом производствах осуществляется попердельным методом

Способ отражения в учете отдельных видов затрат на производство.

Расходы будущих периодов подлежат отнесению на издержки производства или обращения в течение срока, к которому они относятся. Если срок списания не может быть установлен, то эти расходы подлежат отнесению на издержки производства и обращения равными долями в течение одного года.

(п.65 Положения о бухгалтерском учете и отчетности РФ).

Оценка готовой продукции.

Законченная производством и прошедшая контроль продукция поступает на склад и подлежит отражению в учетных регистрах по полной фактической себестоимости (согласно Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07. 1998 № 34н.)

Учет продаж.

Признание и учет расходов организации.

Расходами признавать уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или)

возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала, за исключением вкладов по решению учредителей организации (п.2 ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности принимать к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности.

Сумму расходов отчетного периода относить на уменьшение доходов от реализации в данном отчетном периоде, за исключением сумм, относящихся к невыполненным работам, не предоставленным услугам.

Согласно п.9 ПБУ 10/99 коммерческие расходы (расходы на продажу) признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Признание выручки от продажи.

Выручка от реализации продукции определяется по факту отгрузки при наличии документов, доказывающих передачу права собственности на продукцию (работу, услугу) накладная на отпуск.

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности признание выручки не зависит от движения денежных средств в кассе или на счетах организации в связи с фактом продажи, т. е. выручка должна быть признана в том отчетном периоде, когда осуществлена продажа, а не произошел расчет за проданные ценности.

Датой признания выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами акта сдачи-приемки работ (услуг). Выручку при реализации товаров и прочего имущества признать на дату перехода права собственности.

Учет расчетов.

Задолженность ООО «Ультра» по кредитам и займам принимать к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей в стоимостной оценке, предусмотренной договором (ПБУ 15/2008).

Учет расчетов причитающихся к уплате процентов по кредитам и займам регулируется новым положением ПБУ 15/2008.

Аналитический учет краткосрочных кредитов и займов ведется в разрезе заключенных договоров с банками, организациям.

Учет прибыли остающейся в распоряжении организации.

Согласно Инструкции по применению плана счетов организован аналитический учет по счету 84 «Нераспределенная прибыль», чтобы формировать информацию по направлениям использования средств.

Для учета средств нераспределенной прибыли по направлениям в рабочем плане счетов открыт ряд аналитических субсчетов.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация применяет ПБУ 8/2010 в части создания резервов на предстоящую оплату отпусков работникам. Данный пункт применяется только в бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет аренды

ФСБУ 25/2018 не применяются к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 включительно, согласно п.51 ФСБУ 25/2018

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей, согласно п.11,12 ФСБУ 25/2018

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Документы и документооборот.

По данному пункту ООО «Ультра» руководствуется ФСБУ 27/2021, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 16.04.2021 г № 62-н

Положение по налоговой политике ООО «Ультра» на 2024 год.

Общие положения.

Настоящим Положением устанавливается порядок и методы налогового учета на основании действующего законодательства.

Налоговый учет ведется на основании Данных бухгалтерского учета и при необходимости в отдельных регистрах.

Формами первичной учетной документации признаются первичные бухгалтерские документы унифицированных форм первичной документации (ст. 313 НК РФ).

Порядок признания доходов.

Установить порядок признания доходов для исчисления, т.е. датой признания выручки от реализации товаров и прочего имущества считать подписанные сторонами акта сдачи приемки работ. Выручку от реализации товаров и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности.

Внереализационными доходами признавать доходы в соответствии со ст. 250 НК РФ и определять дату получения дохода согласно порядку, установленному п.4 ст. 271 НК РФ.

Признавать внереализационными доходами причитающиеся в соответствии со ст. 250 НК РФ и определять дату получения дохода согласно порядку, установленному п.4 ст. 271 НК РФ.

Признавать внереализационными доходами причитающиеся в соответствии с условиями хозяйственных договоров суммы штрафов, пеней, возмещения убытков, иных санкций за нарушение договорных обязательств (п.3 ст.250, подп.3 п. 4 ст.271 НК РФ)

Порядок признания расходов.

Установить порядок признания расходов для исчисления налога на прибыль методом начисления (ст. 272 НК РФ).

Расходами, уменьшающими доходы для целей налогообложения, признавать обоснованные и документально подтвержденные затраты данного периода.

Обоснованность расходов подтверждать подписями ответственных лиц на документах. В исключительных случаях допускается дополнительно подтверждать необходимость расходов служебными записками ответственных лиц и прочими документами.

Порядок определения налоговой базы для исчисления и уплаты налога на прибыль.

Применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» для формирования и раскрытия в бухгалтерской отчетности

информации о расчетах по налогу на прибыль и взаимосвязи показателей, отражающих прибыль (убыток), исчисленный в порядке, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету РФ с налоговой базой по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах.

Исчисленный налог на прибыль уплачивать ежемесячными авансовыми платежами по 1/3 фактически причитающегося к уплате налога за предыдущий отчетный период (ст. 286 НК РФ).

Порядок исчисления налога на добавленную стоимость.

Установить дату реализации товаров (работ, услуг), возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость (НДС) по мере отгрузки и предъявления расчетных документов. (Ст. 167 НК РФ).

5.Информация по сегментам

Информация о разных видах товаров (работ, услуг), а также о деятельности в организации в различных географических регионах, полученная в результате оценки соответствующих рисков и прибылей, отражается в отчетности как информация по сегментам. Правила формирования по сегментам в бухгалтерской отчетности устанавливается Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Министерства финансов РФ №143н).

Все активы, используемые для ведения деятельности Общества расположены на территории РФ.

ООО «Ультра» занималась торговлей оптовой неспециализированной на внутреннем рынке. За 2023 и 2024 года выручка составила 1 131 741 тыс.руб. и 1 926 864 тыс.руб. соответственно.

Операционный сегмент	Географический сегмент	Выручка от реализации	Себестоимость продаж	Валовая прибыль
Канцелярские корзины	Всего	14 960,23	12 249,48	2 710,75
	Внутренний рынок	14 960,23	12 249,48	2 710,75
Сетка декоративная	Всего	113 929,25	74 118,03	39 811,22
	Внутренний рынок	113 929,25	74 118,03	39 811,02
Сетка строительная	Всего	174 001,53	87 094,73	86 906,80
	Внутренний рынок	174 001,53	87 094,73	86 906,80
Стеллажи и комплектующие	Всего	1 093 328,41	715 819,90	377 508,51
	Внутренний рынок	1 093 328,41	715 819,90	377 508,51
Прессованный решетчатый настил	Всего	528 231,89	504 500,62	23 731,27

	Внутренний рынок	528 231,89	504 500,62	23 731,27
Proster	Всего	2 412,69	1 562,24	850,45
	Внутренний рынок	2 412,69	1 562,24	850,45
Итого	Всего	1 926 864,00	1 395 345,00	531 519,00
	Внутренний рынок	1 926 864,00	1 395 345,00	531 519,00

6. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Ультра» в 2024 году не осуществляло совместную деятельность с другими организациями.

7. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

7.1. Нематериальные активы

По состоянию на 01.01.2024 - 31.12.2024г.г. нематериальные активы у Общества отсутствуют.

7.2. Основные средства

По состоянию на 01.01.2024 в Обществе числятся на балансе основные средства на сумму 418 598 тыс.руб., на 31.12.2024 – 361 965 тыс. руб. В течение 2024 года приобретено и введено в эксплуатацию 38 объектов основных средств на сумму 83739,29 тыс.руб., в т. ч.

Перечень приобретенных и введенных в эксплуатацию объектов основных средств в 2024 году

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование основного средства	Сумма
1	Автомобиль легковой CHANGAN Hunter Plus	2 508,33
2	Автомобиль легковой ЗАЗ 968 М	1,00
3	Машина для взбивания меда в комплекте, модель CP 1	1 284,55
4	Машины для розлива и герметизации меда QCF-12	19 013,42

5	Нежилое помещение № 2/1, общая площадь 434,4 кв.м.этаж: подвал	9 026,61
6	Нежилое помещение № 2/2, общая площадь 76,6 кв.м.этаж: подвал	432,60
7	Пресс-форма для левой Г-образной скобы	2 788,88
8	Пресс-форма для правой Г-образной скобы	2 788,88
9	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-180	2 788,88
10	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-218	2 788,88
11	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-230	2 788,88
12	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-318	2 788,88
13	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-380	2 788,88
14	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-418	2 788,88
15	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-450	2 788,88
16	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-518	2 788,88
17	Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-618	2 788,88
18	Сварочный аппарат JW-100 для сварки металлов сопротивлением, с водяным охлаждением № 1	3 592,73
19	Сварочный аппарат JW-100 для сварки металлов сопротивлением, с водяным охлаждением № 2	3 592,73
20	Термопластавтомат	6 757,08
21	Форма для прессования № 1	510,95
22	Форма для прессования № 2	510,95
23	Форма для прессования № 3	510,95
24	Форма для прессования № 4	510,95
25	Форма для прессования №5	510,95
26	Форма для прессования № 6	510,95
27	Форма для прессования № 7	510,95

28	Форма для прессования № 8	510,95
29	Форма для прессования № 9	510,95
30	Штамповочная форма -1	217,19
31	Штамповочная форма -2	185,01
32	Штамповочная форма -3	217,19
33	Штамповочная форма -4	321,76
34	Штамповочная форма -5	321,76
35	Штамповочная форма -6	238,10
36	Штамповочная форма -7	238,10
37	Штамповочная форма -8	257,41
38	Штамповочная форма -9	257,41
	Итого	83 739,28

В течение 2024 года продано 7 объектов не участвующих в производственных процессах на сумму 6 371,20 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%-1 061,87 тыс.руб.

Перечень реализованных объектов основных средств в 2024 году

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование основного средства	Остаточная стоимость
1	Автомобиль легковой НАVAL F7X (СИНИЙ)	666,39
2	Автомобиль легковой ЗАЗ 968 М	1,00
3	Автоматизированная линия для пр-ва металлочерепицы "МОНТЕРРЕЙ"	181,80
4	Автоматизированная линия профнастила МП-20М7	74,06
5	Автоматизированная линия профнастила С-8М	5,13
6	Линия по переплетению гофрированной проволоки	4 086,89
7	Линия продольно-поперечного раскроя рулонного металла ППР2-М1	89,01
	Итого	5 104,28

Один объект основного средства в м2024 году был возвращен поставщику

№п/п	Наименование основного средства	Сумма
1	Автомобиль легковой Tesla Model Y	7 500,00
	Итого	7 500,00

Списания объектов основных средств в связи с повышенным физическим износом основных узлов и агрегатов в 2024 году не производилось. В Обществе применяется линейный метод начисления амортизации. В 2024 году переоценку основных средств Общество не производило.

7.3. Приобретение объектов основных средств

В течение 2024 года Общество приобрело 19 объектов основных средств. Данные объекты предназначены для сдачи в аренду. 13 объектов введены в эксплуатацию в 2024 году, 6 объектов будут введены в эксплуатацию в 2025 году. Балансовая стоимость оборудования подлежащего вводу в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2024 года составляет 86 242,28 тыс.руб.

7.4. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2024г. и на 31.12.2024г. долгосрочные финансовые вложения составляли 3 760 тыс. руб., а именно:

ООО «Белорецкий медоперерабатывающий комбинат» 3 000 тыс.руб.;

ООО «Ультра Тула» 460 тыс.руб.;

ООО «Би Ультра» 300 тыс.руб.

7.5. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

В Обществе на счете 10 «Материалы» учитываются по фактической себестоимости по состоянию на 01.01.2024г. – 77 736 тыс.руб., на 31.12.2024г.- 81 916 тыс. руб.

7.6. Готовая продукция и товары для перепродажи

В Обществе на счете 41 «Товары» учитываются товары для перепродажи, по состоянию на 01.01.2024г. на сумму –94 250 тыс. руб., на 31.12.2024г.- 164 630 тыс. руб.

На счете 43 «Готовая продукция» учитываются товары собственного производства, по состоянию на 01.01.2024г. на сумму –94 790 тыс. руб., на 31.12.2024г.- 86 370 тыс. руб.

7.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2024г. на балансе Общества числилась дебиторская задолженность в сумме 350 100 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024г. – 503 919 тыс.руб. За 2024г дебиторская задолженность увеличилась на 153 819 тыс.руб.

7.8. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2024г. краткосрочные финансовые вложения у составляли 4 787 тыс.руб. В 2023 году ООО «Ультра» согласно договору займа №114/2022–3 от 28.12.2022г. были перечислены денежные средства в сумме 987,00 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024г. краткосрочные финансовые вложения составили 5 774 тыс.руб.

В течение 2024 года Общество размещало временно свободные денежные средства на депозитных счетах в банке. По состоянию на 31.12.2024 остаток денежных средств, размещенных на депозитных счетах, составляет 11 750 тыс.руб.

Общий остаток краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024г. составляет 17 524 тыс.руб.

7.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2024г. на балансе Общества числилась кредиторская задолженность в сумме 217 214 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. – 510 670 тыс.руб. За 2024г. кредиторская задолженность увеличилась на 293 456 тыс.руб.

7.10. Резерв по сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительной задолженности в 2024 не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

7.11. Резерв под обесценение запасов.

Условия для образования резерва под обесценение запасов на 31.12. 2024г. и на 31.12.2023г. предприятием не выявлены.

7.12. 2024 году общество применяло общий режим налогообложения и балансовый метод учета ПБУ 18/2. Согласно ПБУ 18/2 сформированы отложенные налоговые активы и обязательства. По состоянию на 31.12.2024 г. они составили 35 803 тыс.руб. и 41 385 тыс.руб.

7.13. Арендованные основные средства.

Общество арендует основные средства:

- с 01.07.2023 по договору аренды №35/2023-А от 01.07.2023г.:

1.74:33:1309001:2083-земельный участок общей площадью 7 414кв.м., категория земель -земли населенных пунктов, расположенный по адресу:455000, Челябинская обл., г.Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11;

2.74:33:1314001:669-часть нежилого здания площадью 1 140,9 кв.м., расположенного по адресу: 455000, Челябинская обл., г.Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11;

3.02:62:010607:245-часть нежилого здания цех №1 площадью 3 490 кв.м., расположенного по адресу: РБ, г.Белорецк, ул.Маяковского, д.98, здание 15;

4.комплекс для измерения количества газа КИ-СТГ-РС-Л-50/П40-0,16А с ДПД;

5. Mini-АТС LG LDK-100 (4СО.24SLТ.VOIP-4port);

6. Mini-АТС LG LDK-100 (8СО.24SLТ.VOIP-4port);

7. таль электрическая ТЭС 5000–6.

- с 01.06.2024 по договору аренды №134/2024-А от 01.06.2024г.:

1.74:33:1309001:2083-земельный участок общей площадью 7 414 кв.м., категория земель -земли населенных пунктов, расположенный по адресу:455000, Челябинская обл., г.Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11;

2.74:33:1314001:669-часть нежилого здания площадью 1 140,9 кв.м., расположенного по адресу: 455000, Челябинская обл., г.Магнитогорск, ул.Профсоюзная, д.11;

3.02:62:010607:245-часть нежилого здания цех №1 площадью 3 490 кв.м., расположенного по адресу: РБ, г.Белорецк, ул.Маяковского, д.98, здание 15;

4.комплекс для измерения количества газа КИ-СТГ-РС-Л-50/П40-0,16А с ДПД;

5. Mini-АТС LG LDK-100 (4СО.24SLТ.VOIP-4port);

6. Mini-АТС LG LDK-100 (8СО.24SLТ.VOIP-4port);

7. таль электрическая ТЭС 5000–6.

Расходы в 2024 году за аренду земли, зданий, помещений и погрузчик составили 18 270,00 тыс. руб.

7.14. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024г. краткосрочные займы и непогашенные проценты по ним отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества имеются долгосрочные займы.

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов ООО «Ультра» за 2024 год отражена в таблицах №1.

Таблица №1

Долгосрочные займы

(тыс.руб.)

Займодавец/ кредитор	Реквизиты договора	Размер займа	Сальдо на 01.01.202 4г.	Дата получения	Дата возврата основного долга	Сальдо на 31.12.2024г
ПАО Банк Зенит	Договор №1/1/169669- МСП от 24.03.2021 об открытии кредитной линии	40 000,00	3 982,00	27.04.2022	24.03.2024	0,00
ПАО Челябинвест -банк	Кредитный договор №210120160 от 06.06.2022	204 000,00	204 000,0 0	07.06.2022	30.05.2024	0,00
ПАО Челябинвест -банк	Кредитный договор №210096290 от 18.02.2020	46 000,00	12 735,00	18.02.2020	17.02.2025	1 470,00
ПАО Челябинвест -банк	Кредитный договор №210134401 от 19.02.2024	204 000,00	0,00	19.02.2024	18.02.2026	204 000,00
ПАО Челябинвест -банк	Соглашение №210139925 от 19.09.2024г. о предоставлен ии кредита (овердрафт)	20 000,00	0,00	19.09.2024	12.09.2025	18 242,00
ОАО КРЕДИТ УРАЛ БАНК	Кредитное соглашение №4698 от 26.12.2024г.	100 000,00	0,00	26.12.2024	26.12.2025	94 984,23
ООО ИК «ЮНИСЕР ВИС КАПИТАЛ»	Соглашение №АН-У/2023	250 000,00	250 000,0 0	31.05.2023	09.05.2027	27 987,00
ООО ИК «ЮНИСЕР ВИС КАПИТАЛ»	Соглашение №АН- У02/2023	100 000,00	100 000,0 0	22.11.2023	01.11.2027	39 868,00

Сведения о величине процентов по кредитам и займам, которые отражены в отчетности как долгосрочные и краткосрочные обязательства, начисленные за 2024 год

(тыс.руб.)

Займодавец/кредитор	Реквизиты договора	Процентная ставка (% годовых)	Сумма начисленных процентов	Сальдо на 31.12.2024г.
ПАО Банк Зенит	Договор №1/1/169669-МСП от 24.03.2021 об открытии кредитной линии	8,00	36,84	0,00
ПАО Челябинвест-банк	Кредитный договор №210120160 от 06.06.2022	10,60	7 334,12	0,00
ПАО Челябинвест-банк	Кредитный договор №210096290 от 18.02.2020	8,25	341,49	13,87
ПАО Челябинвест-банк	Кредитный договор №210134401 от 19.02.2024	18,25	28 492,41	3 153,36
ПАО Челябинвест-банк	Соглашение №210139925 от 19.09.2024г. о предоставлении и кредита (овердрафт)	20,75	308,78	238,34
НКО АО НРД	Договор эмиссионного счета Д-19-22-680 от 29.08.2019	16,00	54 613,23	0,00
ООО ИК «ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ»	Соглашение №АН-У/2023	19	1 603,68	0,00
ООО ИК «ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ»	Соглашение №АН-У02/2023	16,25	326,37	0,00

8. Анализ хозяйственной деятельности

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024г. можно признать удовлетворительным.

8.1. Коэффициент текущей ликвидности-главный показатель платежеспособности предприятия-характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств.

Он определяется как отношение фактической стоимости находящихся в наличии оборотных средств в виде производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог 2 раздела актива баланса) к наиболее срочным обязательствам предприятий в виде краткосрочных кредитов банков, краткосрочных займов и кредиторской задолженности (итог 5 раздела пассива баланса). Нормальными принято считать значение показателя, находящегося в промежутке от 1–1,5.

Коэффициент в текущей ликвидности по состоянию на 31.12.2024 снизился по сравнению с 31.12.2023 на 1,41 и как показали расчеты, значение данного показателя на 31.12.2024 равно 1,64.

Это говорит о том, что текущие активы предприятия полностью покрывают его текущие обязательства. Таким образом, степень, в которой текущие активы покрывают текущие пассивы, являются высокой, что обеспечивает уверенность кредиторов в том, что долговые обязательства Общества будут погашены.

8.2. Коэффициент абсолютной ликвидности определяется отношением наиболее ликвидных активов (денежных средств) к текущим обязательствам. Это один из самых важных финансовых коэффициентов. Данный показатель характеризует способность мгновенно погасить свои обязательства. Значение коэффициента признается достаточным, если оно составляет 0,2–0,25 (если предприятие в текущий момент способно на 20–25% погасить все свои долги, то его платежеспособность считается нормальной).

Как показали расчеты, значение коэффициента абсолютной ликвидности ООО «Ультра» равен 0,1.

8.3. Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятий, необходимых для их финансовой устойчивости. Он определяется как отношение разности между объемами источников собственных средств (итог 3 раздела пассива баланса) и фактической стоимостью основных средств и прочих внеоборотных активов (итог 1 раздела баланс) к фактической стоимости находящихся в наличии у

предприятий оборотных средств в виде производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов (итог 2 раздела актива баланса). Нормальными принято считать значение показателя, находящегося в промежутке до 0,1.

Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами для ООО «Ультра» на 31.12.2024 составило -0,81, что выше нормы для данного коэффициента.

9. Не денежные операции

В течение 2024 года продаж по товарообменным операциям на внутреннем и внешнем рынке не существовало.

10. Обеспеченность энергоресурсами

Наименование показателя	Количество	Сумма (тыс.руб)
Электроэнергия	386 737 кВт.ч	2 030,50
Газ горючий природный	236,446 м*3	1 362,01
Холодная вода	611 м*3	1 362,01

11. Государственная помощь

Общество в сентябре 2024 года получило финансовую помощь от государства в виде субсидии по процентной (купонной) выплате по выпуску облигаций, размещенной в 2024 году субъектом малого и среднего предпринимательства в сумме 9 119,18 тыс.руб.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

14. Информация об экологической деятельности

Экологическая деятельность отсутствует.

15. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

ООО «Ультра» продолжает работать в нормальном режиме. При подготовке данной бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство ООО «Ультра» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для ООО «Ультра». Принимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности ООО «Ультра». Существенного негативного влияния указанных событий на результат деятельности и финансовое положение. Руководство уверено, что ООО «Ультра» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки ООО «Ультра» могут отличаться от фактических обязательств.

В 2025 году Общество планирует продолжить поиск партнеров по хозяйственной деятельности, продолжить перевооружение производства, продолжить работать в команде действующих сотрудников с увеличением штата. Все это обеспечит в дальнейшем получение финансовой прибыли.

16. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не имеется.

Существенных изменений в деятельности ООО «Ультра» в следующем отчетном году не ожидается.

ООО «Ультра» планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего Предприятия.

Предприятие будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство ООО «Ультра» полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

17. Финансово-хозяйственная деятельность в ООО «Ультра» за 2024 год

(в тыс.руб.)

№п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Выручка	1 926 864,00
2	Себестоимость	1 395 345,00
3	Коммерческие расходы	265 845,00
4	Управленческие расходы	105 133,00

Прочие доходы:

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Списание кредиторской задолженности	2 200,84
2	Выручка от продажи прочего имущества	13,19
3	Курсовые разницы	109 506,81
4	Прибыль прошлых лет	830,52
5	Выручка от продажи основных средств	6 371,2
6	Резервы по оплате труда	192,38
7	Возврат госпошлины	96,60
8	Услуги аренды	34 922,45
9	Возврат вознаграждения за неисп.период поручительства	7,5
10	Доходы от выставленных претензий	21,3
11	Субсидии	9 119,18
12	Доходы по отчету комиссионера	525,61
13	Прочие доходы	43,86

14	Корректировка приобретения, возврат товара поставщику	7 500,22
	Итого	171 351,66

Прочие расходы:

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Госпошлина	3,35
2	Курсовые разницы	149 563,53
3	Корректировка реализации	100,52
4	Списание дебиторской задолженности	6,25
5	Расчетно-кассовое обслуживание	2 300,00
6	Штрафы, пени, неустойки по контрактам и договорам	949,58
7	Прибыль (убыток) прошлых лет	2 793,35
8	Перевыставление услуг	839,76
9	Расходы по лизинговым платежам	281,31
10	Расходы, связанные с продажей основных средств	6 166,46
11	Расходы, связанные с оказанием услуг аренды	5 820,41
12	Расходы по отчету комиссионера	3 338,82
13	Прочие расходы	322,99
14	Услуги агентов по переводу денежных средств в Китай	12 941,28
15	Прочие расходы на кредитование	143,18
16	Командировочные и представительские расходы не подлежащие налогообложению	16 047,53
17	Аренда земли	63,94
18	Расходы, связанные с возвратом основного средства	6 875,00
19	Производственные расходы неотфактурованных поставок	5 211,74
	Итого	213 769,00

За отчетный 2024 год по результатам финансово хозяйственной деятельности получена прибыль до налогообложения в сумме 27 892 тыс.руб. Чистая прибыль за 2024 год составила 17 229 тыс.руб.

18.Информация о соблюдении Федерального закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

Общество не попадает под перечень организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом и перечисленных в статье 5 Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», и соответственно, не является агентом финансового мониторинга.

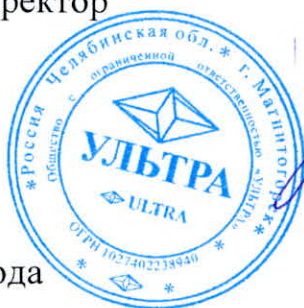
19. Информация о соблюдении Федерального закона 273-ФЗ «О противодействии коррупции»

В Обществе ведется работа по антикоррупционной политике, осуществляемой при взаимодействии с контрагентами: установление и сохранение деловых отношений с теми организациями, которые ведут дела добросовестно и честно, заботятся о собственной репутации, реализуют собственные меры по противодействию коррупции, участвуют в коллективных антикоррупционных инициативах. Работники Общества на государственные должности не устраивались.

Генеральный директор

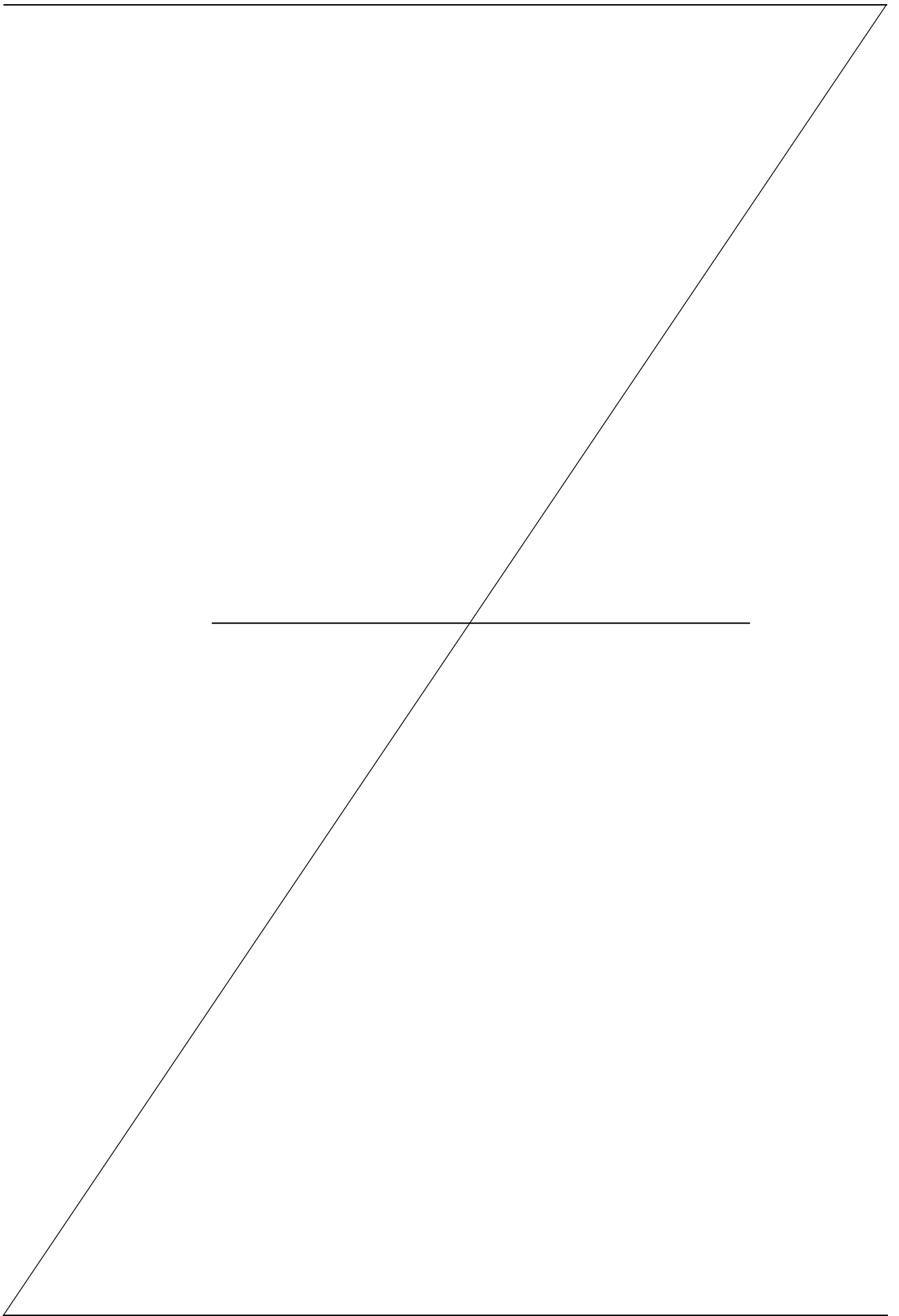
Гл.бухгалтер

18 марта 2025 года



Гурштейн А.С.

Егошина Л.В.





[Handwritten signature]

