



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**2024 год**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику  
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 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 по этим вопросам.

Общество с ограниченной ответственностью «Ультра» имеет существенные остатки дебиторской задолженности, которые составляют порядка 50% от всего объема оборотных активов 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 ограни-

ченной ответственностью «Ультра», о степени использования оценочных суждений при формировании резерва по сомнительным долгам.

**Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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.

Лицо, отвечающие за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аudit 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

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 включатьговор, 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 них 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. Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководству, 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, действующий от имени  
аудиторской организации

на основании доверенности №2 от 09.01.2024 г.  
*Андреева А.В.*  
ОРНЗ: 22006109621

Руководитель аудита,  
по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение



*Андреева А.В.*  
ОРНЗ: 22006109621

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Фирма Аудитинформ»,  
ОГРН 1035507002112,  
644006, г. Омск, Проспект Маркса, дом 43,  
корпус В, квартира (офис) 103.

Является членом саморегулируемой организацией аудиторов  
Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 11806072582

**Дата аудиторского заключения:**

«09» апреля 2024 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 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

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

455019, Челябинская обл, г Магнитогорск, ул Профсоюзная, д. 11

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
Общество с ограниченной ответственностью "Фирма Аудитинформ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **5504024112**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/  
ОГРНП **1035507002112**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	418 598	176 480	186 502
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3 760	1 050	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 228	5 627	4 540
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	428 586	183 158	191 041
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	272 890	241 637	240 884
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26 139	939	666
	Дебиторская задолженность	1230	350 100	272 359	360 231
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	15 327	658	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 045	2 291	1 300
	Прочие оборотные активы	1260	38 928	-	3 691
	Итого по разделу II	1200	705 429	517 884	606 774
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 134 015	701 042	797 815

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11 000	11 000	11 000	18
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	265 131	224 070	144 068	
Итого по разделу III	1300	309 912	268 852	177 867	
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1410	570 717	247 982	328 382	
Отложенные налоговые обязательства	1420	22 712	20 252	4 169	
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	22 143	
Итого по разделу IV	1400	593 429	268 234	354 694	
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1510	2 179	5 715	1 574	
Кредиторская задолженность	1520	217 214	137 675	263 679	
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	3 013	1 771	-	-
Прочие обязательства	1550	8 268	18 795	-	-
Итого по разделу V	1500	230 674	163 955	265 253	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 134 015</b>	<b>701 042</b>	<b>797 815</b>	



Гурштейн Артем Сергеевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ультра"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности Торговля оптовая неспециализированная

Организационно-правовая форма / форма собственности  
общество с ограниченной  
ответственностью / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД		0710002
Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
по ОКПО		49140540
ИНН	7446031217	
по ОКВЭД 2	46.90	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 131 741	1 226 312
	Себестоимость продаж	2120	(740 432)	(781 325)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	391 309	444 987
	Коммерческие расходы	2210	(224 980)	(189 840)
	Управленческие расходы	2220	(103 761)	(87 981)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	62 568	167 166
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 995	411
	Проценты к уплате	2330	(50 944)	(37 192)
	Прочие доходы	2340	75 949	14 800
	Прочие расходы	2350	(41 555)	(35 821)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	50 013	109 364
	Налог на прибыль	2410	(8 952)	(24 965)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(7 294)	(9 970)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 658)	(14 995)
	Прочее	2460	-	(4 396)
	в том числе:			
	начисление дивидендов		-	(4 431)
	доходы прошлых лет		-	35
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41 061	80 003

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	41 061	80 003
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Гурштейн Артем Сергеевич  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Ультра"</b>	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
Вид экономической деятельности	<b>Торговля оптовая неспециализированная</b>	по ОКПО	49140540
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИИН	7446031217
<b>общество с ограниченной ответственностью</b>		по ОКВЭД 2	46.90
<b>ответственность</b>	/ частная	по ОКОПФ / ОКФС	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.</b>	3100	18	-	33 782	-	144 068	177 868
<b>За 2022 г.</b>	3210	10 982	-	-	-	-	-
<b>Увеличение капитала - всего:</b>							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	84 399	84 399
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	10 982	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 396)	(4 396)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	35	35
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	-	-	-	-
						(4 431)	(4 431)

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 2022 г.	3200	11 000	-	33 782	-	224 070	268 852
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	41 061	41 061
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	41 061	41 061
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	-	-	-	X	-	
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	11 000	-	33 782	-	265 131	309 913

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				На 31 декабря 2022 г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	309 912	268 852	177 867

Гурштейн Артем Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
Подпись

26 марта 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
49140540		
7446031217		
46.90		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 418 934	1 441 999
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 267 120	1 125 672
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	151 814	316 327
Платежи - всего	4120	(1 452 333)	(1 373 392)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 061 319)	(474 716)
в связи с оплатой труда работников	4122	(45 536)	(34 046)
процентов по долговым обязательствам	4123	(52 348)	(34 540)
налога на прибыль организаций	4124	(2 912)	(10 075)
прочие платежи	4125	(115 582)	(820 015)
транспортные услуги	4126	(46 523)	-
оплата налогов и взносов	4127	(50 660)	-
таможенное оформление	4128	(77 453)	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(33 399)	68 607
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	(277 075)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	479 756	1 441 285
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	129 756	204 000
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	4315	-	1 237 285
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(172 035)	(1 508 904)
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	(172 035)	(271 736)
прочие платежи	4324	-	(1 237 168)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	307 721	(67 619)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(2 753)	988
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	2 291	1 300
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 045	2 291
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 507	3



Руководитель

Гурштейн Артем Сергеевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			часть первоначальной стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость, списанной на расходы	часть первоначальной стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-

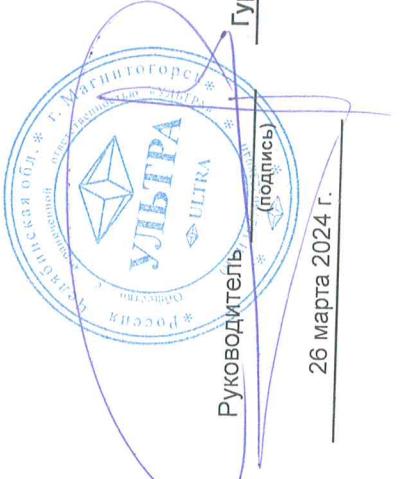
**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период	
				затраты за период	списано затрат как не принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-

Гурштейн Артем Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

26 марта 2024 г.



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Пересценка			
			Накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Выбыло объектов напомплен- ной аморти- зации и убытки от обесцене- ния	Поступило первона- чальная стоимость	Начислено амортиза- цией		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего								
В том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)								
Транспортные средства								
(Производственный и хозяйственный инвентарь)								
Офисное оборудование								
Другие виды основных средств								
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего								
В том числе:								
5200	за 2023г.	404 536	(230 931)	127 755	(69 768)	68 377	(33 455)	
5210	за 2022г.	386 508	(200 955)	19 239	(1 211)	659	(30 635)	
5201	за 2023г.	385 823	(222 453)	120 255	(66 750)	66 750	(30 204)	
5211	за 2022г.	375 153	(195 542)	10 670	-	-	(26 911)	
5202	за 2023г.	9 439	(3 245)	7 500	(2 880)	1 488	(1 920)	
5212	за 2022г.	3 015	(1 596)	7 635	(1 211)	659	(2 308)	
5203	за 2023г.	5 913	(3 554)	-	(138)	138	(612)	
5213	за 2022г.	5 913	(2 942)	-	-	-	(612)	
5204	за 2023г.	2 862	(1 392)	-	-	-	(666)	
5214	за 2022г.	1 927	(642)	934	-	-	(751)	
5205	за 2023г.	500	(287)	-	-	-	(53)	
5215	за 2022г.	500	(233)	-	-	-	(53)	
5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	

## 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 2023г.	2 875	345 037	(67 962)	(127 755)	152 195
в том числе:	5250	за 2022г.	949	20 613	-	(18 687)	2 875
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-230	5241	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Емкость 2000 л № 2	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
5252	за 2022г.	-	602	-	-	-	602
Насос ОНШ-Г-1 (1.0/50KS-1.5/P-99)Вх/Вых DN50 № 1	5243	за 2023г.	-	325	-	-	-
Двухточный механический пресс серия ЈН25 без ЧПУ, предназначенный для вырубки, прошивки и резки б	5244	за 2023г.	-	18 059	-	-	18 059
Штамповочная форма -9 (ИМПОРТ)	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
Емкость 2000 л № 3	5246	за 2023г.	-	515	257	-	257
5255	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автоматическая упаковочная(картонажная) линия КХZ-180В	5246	за 2023г.	-	602	-	-	602
Пресс-форма для левой Г-образной скобы	5247	за 2023г.	-	8 827	-	-	8 827
Машины для разлива и герметизации меда QCF-12	5248	за 2022г.	-	2 789	-	-	2 789
Нежилое помещение № 2/1, общая площадь 434,4 кв.м.этаж подвал	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос ОНШ-Г-0,5 (1.0/50KS-1.5/P-99)Вх/Вых DN50 № 3	5249	за 2023г.	-	19 013	-	-	19 013
ОНВП-6/12/76/50-2,2/257 (EPDM) L-950+ скоба)	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма для правой Г-образной скобы	5271	за 2023г.	5 896	-	-	8 468	-
Гидравлический пресс для пробивки отверстий-1 (ИМПОРТ)	5272	за 2022г.	-	2 571	-	2 571	-
Воздушный винтовой одновальный компрессор JF-30A-1000 №1	5273	за 2022г.	-	210	-	210	-
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-518	5274	за 2023г.	-	325	-	-	325
Пресс-форма для правой Г-образной скобы	5275	за 2022г.	-	515	257	-	257
Гидравлический пресс для пробивки отверстий-1 (ИМПОРТ)	5276	за 2023г.	-	2 789	-	-	2 789
Воздушный винтовой одновальный компрессор JF-30A-1000 №1	5277	за 2022г.	-	499	250	-	250
	5278	за 2023г.	-	925	-	-	925
	5279	за 2022г.	-	-	-	-	-

Машина для вязывания мела в комплекте, модель СР 1	за 2023г.	-	1 285	-	-	1 285
Кривошипный пресс JN21-110 без ЧПУ № 2	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ванна загрузочная	за 2023г.	6 897	-	-	-	6 897
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-180	за 2022г.	613	-	-	-	613
Форма для литья пластмассовых ложек под давлением	за 2023г.	2 789	-	-	-	2 789
Изготовление грузового подъемника ПГ-К-2000 (Подъемник № 1)	за 2023г.	3 174	-	-	-	3 174
Воздушный винтовой одновальный компрессор JF-30A-1000 №2	за 2022г.	-	-	-	-	305
Гидравлический пресс для пробивки отверстий-2 (ИМПОРТ)	за 2023г.	305	-	-	-	-
Термопластомат	за 2022г.	-	-	-	-	-
Емкость расходная 4500 л № 2	за 2023г.	499	250	-	-	250
Емкость 2000 л № 1	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-318	за 2023г.	938	-	-	-	938
Валки для станов холодной прокатки труб	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект оборудования для циркуляционной мойки ЦМ-0122	за 2023г.	696	-	-	-	696
Автоматическая разматывающая машина AUTO FEEDER -600	за 2023г.	859	-	-	-	859
Штамповочная форма -7 (ИМПОРТ)	за 2023г.	463	-	-	-	463
Штамповочная форма -2 (ИМПОРТ)	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штамповочная форма -3 (ИМПОРТ)	за 2022г.	370	185	-	-	185
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-218	за 2023г.	2 789	-	-	-	2 789
Линия по изготавлению гардеробных систем	за 2023г.	8 175	-	-	-	-
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-450	за 2023г.	-	-	-	-	8 175
Штамповочная форма -4 (ИМПОРТ)	за 2023г.	644	322	-	-	322
Емкость 2000 л № 4	за 2023г.	602	-	-	-	602
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-418	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	2 789	-	-	-	2 789

Анализатор полуавтоматический Марка Evidence  
Investigator-Randox Laboratories Ltd?  
Великобритания

Штамповочная форма -1 (ИМПОРТ)	за 2023г. за 2022г.	- -	3 245	-	-	3 245
Крышка из алюминиевой фольги для пластиковой упаковки медовой ложки	за 2023г. за 2022г.	- -	434	217	-	-
Крышечный пресс JN21-110 без ЧПУ № 1	за 2023г. за 2022г.	- -	4	-	-	217
Штамповочная форма -5 (ИМПОРТ)	за 2023г. за 2022г.	- -	-	-	-	-
Емкость расходная 4500 л № 1	за 2023г. за 2022г.	- -	-	-	-	4
Насос ОНШ-Г-1 (1.0/50KS-1.5/P-99)Вх/Вых DN50 № 3	за 2023г. за 2022г.	- -	6 897	-	-	-
Котельная МЭПС	за 2023г. за 2022г.	- -	-	-	-	6 897
Штамповочная форма -6 (ИМПОРТ)	за 2023г. за 2022г.	- -	644	322	-	-
Автоматическая машина для разливки и упаковки меда в стики, для собственного производства (ИМПОРТ).	за 2023г. за 2022г.	- -	-	-	-	322
Автоматическая разматывающая машина AUTO FEEDER -300	за 2023г. за 2022г.	- -	325	-	-	-
Погрузчик вилочный № 1 (ИМПОРТ)	за 2023г. за 2022г.	- -	476	238	-	-
Однокровильный открытый пресс JN21-160 без ЧПУ	за 2023г. за 2022г.	- -	-	-	-	238
Нежилое помещение № 2/2, общая площадь 76,6 кв.м.этаж подвал	за 2023г. за 2022г.	- -	1 980	-	-	-
Изготовление грузового подъемника Г-К-2000 (Подъемник № 2)	за 2023г. за 2022г.	- -	-	-	-	1 980
Весы 8 опор до 3 тн для ванны загрузочной скобы-380	за 2023г. за 2022г.	- -	304	76	-	-
Погрузчик вилочный № 2 (ИМПОРТ)	за 2023г. за 2022г.	- -	304	76	-	-
Пресс-форма для формирования двухрядной скобы-618	за 2023г. за 2022г.	- -	314	314	-	-
Системы автоматизации рулонных материалов (разматывающее устройство)-1 (ИМПОРТ)	за 2023г. за 2022г.	- -	135	135	-	-
Пресс пробивной для обработки плоского рулонного тонколистового металла методом смещенной резки (имп)	за 2023г. за 2022г.	- -	2 789	-	-	-
Автоматическая машина для разливки и упаковки меда в стики, для собственного производства (ИМПОРТ)	за 2023г. за 2022г.	- -	9 062	9 062	-	-
Упаковочный гидравлический пресс-1 (ИМПОРТ)	за 2023г. за 2022г.	- -	1 971	1 971	-	-
	за 2023г. за 2022г.	- -	841	421	-	-
			-	-	-	-

Оптическая система бесконтактного поточного измерения (ИМПОРТ)		за 2023Г.	-	9 329	9 329	-
Системы автоматизации рулонных материалов (разматывающее устройство)-2 (ИМПОРТ)		за 2022Г.	-			-
Машина правильная, валковая без чпу, для обработки металла (ИМПОРТ)		за 2023Г.	9 062	9 062	9 062	-
Угловысечный гидравлический пресс-2 (ИМПОРТ)		за 2023Г.	-			-
Грузчик GOODSENSE FD50X-XC3 (кабина с отопителем, шины пневматика)		за 2023Г.	11 192	11 192	11 192	-
Автомобиль легковой Tesla Model Y		за 2023Г.	-			-
Линия для V-образного профиля состоит из 5-ти секций		за 2022Г.	841	421	421	-
Линия для Г-образного профиля с одним рядом отверстий состоит из 3-х секций		за 2023Г.	-			-
Линия для Г-образного профиля состоит из 6-ти секций		за 2023Г.	2 917	-	2 917	-
Линия для Г-образного профиля с одним рядом отверстий		за 2022Г.	-			-
Базуально-винтовой компрессор НВ-2,5К2ЧП с частотным преобразователем (давление 7 бар)		за 2023Г.	7 500	-	7 500	-
Ручная установка с забором из коробки для нанесения порошковых изделий ATLAS PRO		за 2023Г.	-			-
Линия для Г-образного профиля с двумя рядами отверстий состоит из 4-х секций		за 2022Г.	12 997	-	12 997	-
Осушитель рефрижераторного типа НОВ-2,6М1 со встроенным магистральными фильтрами-2 шт		за 2023Г.	-			-
Линия по изготовлению медной сетки STRECKAIR		за 2023Г.	133	133	133	-
EDM сверлильный станок - 4030		за 2022Г.	-			-
Секционные ворота Hormann (4000*2810мм)		за 2023Г.	63 858	63 858	63 858	-
Антимикробная панель III ультра (Antimicrobial Array III ULTRA), 54 биочипа		за 2022Г.	-		949	-
Секционные ворота Hormann (3430*2810мм)		за 2023Г.	-		173	-
Установка лазерной резки LC FO3015 3.0 Master		за 2022Г.	171	171	171	-
Компьютер ZET Gaming WARD H108 Core i5-10400F/16GB/512GB SSD/RTX3060Ti 8GB/Win10Н		за 2023Г.	-		142	-
Полиграф компьютерный "Дана-07"		за 2023Г.	-		142	-
Многоцелевая коммунально-строительная машина "Митракс" с ковшом (Погрузчик)		за 2022Г.	-		3 478	-
Заливочная машина ПК-40 с приводной платформой		за 2023Г.	-		-	-
Автомобиль легковой NAVAL F7X (БЕЛЫЙ)		за 2023Г.	2 583	2 583	2 583	-
		за 2022Г.	-		-	-
		-		1 973	1 973	-
		-		-	-	-

Автомобиль легковой HAVAI F7X (Синий)		за 2023г.	-	-
Автомобиль легковой HYUNDAI Santa Fe		за 2022г.	-	1 999
	за 2023г.	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-
Анти микробная панель V ультра (Antimicrobial Array III ULTRA), 54 биочипа		за 2023г.	3 663	-
	за 2022г.	-	-	3 663
Секционные ворота Hormann (4000*2375мм)		за 2022г.	247	-
	за 2023г.	-	-	247
Анти микробная панель I ультра (Antimicrobial Array I ULTRA)		за 2022г.	-	-
	за 2023г.	-	146	146
	за 2022г.	-	-	-
		139	-	139
			-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	24 245	-
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 немаркируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



### **3. Финансовые вложения**

#### **3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

3.1. Наличие и движение финансовых вложений						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	
			Накопленная первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено)	Начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
<b>Долгосрочные - Всего</b>						Накопленная первоначальная стоимость
5301	за 2023г.	1 050	-	2 710	-	Накопленная первоначальная стоимость
5311	за 2022г.	-	-	1 050	-	Накопленная первоначальная стоимость
5302	за 2023г.	1 050	-	2 710	-	Накопленная первоначальная стоимость
5312	за 2022г.	-	-	1 050	-	Накопленная первоначальная стоимость
<b>В том числе:</b>						
акции						
5305	за 2023г.	658	-	11 604 908	11 590 239	3 995
5315	за 2022г.	-	-	1 237 953	1 237 295	411
<b>Краткосрочные - Всего</b>						
5306	за 2023г.	105	-	4 682	-	-
5316	за 2022г.	-	-	114	9	-
5307	за 2023г.	553	-	11 600 226	11 590 239	3 995
5317	за 2022г.	-	-	1 237 838	1 237 285	411
<b>В том числе:</b>						
займы выданные						
депозитные счета						
<b>Финансовых вложений - итого</b>						
5300	за 2023г.	1 708	-	11 607 618	11 590 239	3 995
5310	за 2022г.	-	-	1 239 003	1 237 295	411

### **3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
В том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
	-	-	-	-

Гурштейн Артем Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2024 г.



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытки от снижения стоимости	
Запасы - Всего	5400	за 2023г.	241 637	-	241 637	1 281 133	(1 249 880)	-	X
	5420	за 2022г.	240 884	-	240 884	1 100 148	(1 099 395)	-	X
В том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	43 957	-	43 957	75 481	(41 702)	-	5 324
	5421	за 2022г.	48 894	-	48 894	37 083	(42 019)	-	21 039
Готовая продукция	5402	за 2023г.	105 131	-	105 131	672 246	(682 386)	-	43 957
	5422	за 2022г.	79 444	-	79 444	516 344	(450 658)	-	87 801
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	89 156	-	89 156	234 194	(229 100)	-	108 868
	5423	за 2022г.	96 665	-	96 665	290 915	(298 424)	-	13 539
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	2 162	-	2 162	14 052	(13 155)	-	91 484
	5424	за 2022г.	1 057	-	1 057	5 953	(4 848)	-	3 059
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	1 231	-	1 231	60 172	(58 349)	-	2 162
	5425	за 2022г.	14 824	-	14 824	60 001	(73 594)	-	3 054
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	224 988	(224 988)	-	1 231
	5426	за 2022г.	-	-	-	189 852	(189 852)	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				



Гурштейн Артем Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

26 марта 2024 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	
			поступление	выбыло	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Адопто- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в кре- ditорскую задолжен- ность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	272 359	-	199 766	-	(120 777)	(1 248)	-	-
в том числе:	5530	за 2022г.	360 231	-	54 175	-	(139 043)	(3 004)	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	179 517	-	62 938	-	(53 176)	(296)	-	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	267 794	-	31 458	-	(117 305)	(2 430)	-	-
	5512	за 2023г.	88 905	-	134 030	-	(64 449)	(952)	-	-
	5532	за 2022г.	86 525	-	17 739	-	(14 785)	(574)	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 937	-	2 798	-	(3 152)	-	-	-
	5533	за 2022г.	5 912	-	4 978	-	(6 953)	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	272 359	-	199 766	-	(120 777)	(1 248)	-	-
	5520	за 2022г.	360 231	-	54 175	-	(139 043)	(3 004)	-	-
									-	350 100
									-	272 359

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5540		-	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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	поступление	Изменения за период		
				выбыто	перевод из долгосрочного задолженности	остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - Всего	5551	за 2023г.	247 982	350 009	(27 274)	-
в том числе:	5571	за 2022г.	328 382	244 012	(324 412)	-
кредиты	5552	за 2023г.	247 982	9	(27 274)	-
займы	5572	за 2022г.	328 382	244 012	(324 412)	-
прочая	5553	за 2023г.	-	350 000	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - Всего	5560	за 2023г.	143 184	255 288	51 028	(227 985)
в том числе:	5580	за 2022г.	281 927	37 367	37 439	(213 706)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	83 102	120 861	-	(25 172)
авансы полученные	5561	за 2022г.	212 093	10 657	-	(139 648)
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2023г.	5 824	1 179	-	(5 424)
кредиты	5562	за 2022г.	8 608	4 970	-	(235)
займы	5563	за 2023г.	42 643	1 972	84	(7 755)
прочая	5563	за 2022г.	45 841	3 373	890	(9 736)
	5564	за 2023г.	5 715	-	(7 618)	-
	5564	за 2022г.	14 689	13 115	22 831	(26 367)
	5565	за 2023г.	2 133	130 000	36 549	(58 637)
	5585	за 2022г.	13 115	15 246	28 114	(155 981)
Итого	5566	за 2023г.	5 900	1 276	-	(26 228)
	5586	за 2022г.	696	5 251	(3 172)	-
	5587	за 2023г.	-	-	(48)	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-
	5590	за 2023г.	391 166	605 297	51 028	(255 259)
	5570	за 2022г.	610 309	281 379	37 439	(538 118)

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
		-	-	-



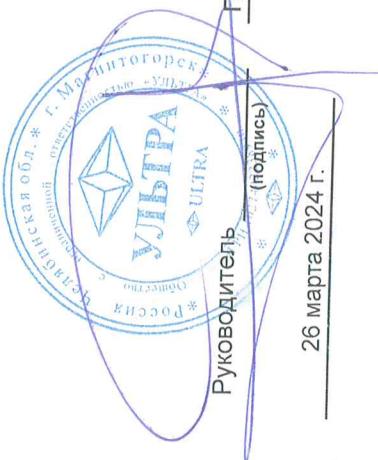
Гурштейн Артем Сергеевич  
(расшифровка подписи)  
Руководитель  
(подпись)

26 марта 2024 г.

## **6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	34 908	
Расходы на оплату труда	5620	54 026	30 305
Отчисления на социальные нужды	5630	10 231	40 762
Амортизация	5640	33 455	8 214
Прочие затраты	5650	196 121	30 635
Итого по элементам	5660	328 741	167 905
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	277 821
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(5 690)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 527	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	331 268	272 131

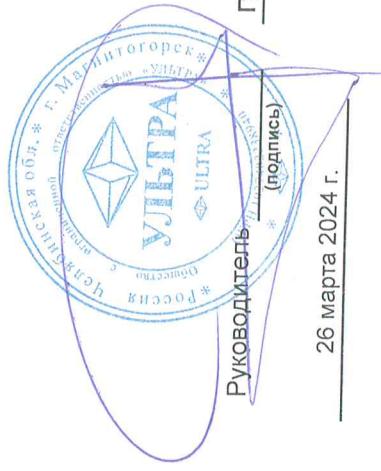
\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров


**УралТРА**  
 Удостоверяю  
 Руководитель  
 Турштейн Артем Сергеевич  
 (расшифровка подпись)  
 26 марта 2024 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	1 771	5 118	(3 791)	(85)	3 013
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	1 771	5 118	(3 791)	(85)	3 013

Гурштейн Артем Сергеевич  
(расшифровка подписи)

  
 УЛТРА  
 ULTRA  
 (подпись)  
 Руководитель  
 26 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)**  
**ОТЧЕТНОСТИ**  
**ООО «Ультра» ЗА 2023 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:**65

**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 2023 год составлена по результатам деятельности ООО «Ультра» за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

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 декристализация 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, не включенных 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»-Тихонов Владимир Андреевич с 20.06.2022 по 13.07.2023 (Решение единственного участника Общества от 20.06.2022, Приказ №56–06 от 20.06.2022г.);
- 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);
- и.о.главного бухгалтера Тютина Светлана Владимировна с 19.12.2022 по 30.12.2022 (Приказ №19 от 16.12.2022);
- и.о.главного бухгалтера Бахарева Анна Абтулганеевна с 19.12.2022 по 30.12.2022 (Приказ №18 от 16.12.2022);
- и.о.главного бухгалтера Бахарева Анна Абтулганеевна с 09.01.2023 по 25.01.2023 (Приказ №2 от 09.01.2023);
- и.о.главного бухгалтера Тютина Светлана Владимировна с 09.01.2023 по 25.01.2023 (Приказ №3 от 09.01.2023).
- 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 21.12.2002;
- 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.

-в ООО НКО «ПэйПал РУ» JCJXPJ79QKDU2 от 26.05.2020

Объем продаж за 2023 год составил 1 131 741 тыс.руб.

Среднесписочная численность Общества за 2023 год составила 64 человека.

Уставный капитал Общества составляет по состоянию на 01.01.2023 и на 31.12.2023 составляет 11 000 000 (одиннадцать миллионов) рублей.

**Реестродержатель Общества:** с 01.01.2023 по 31.12.2023г. 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 01.01.2023 по 31.12.2023г. Общество с ограниченной ответственностью «Фирма Аудитинформ», юридический адрес: 644046, г. Омск, пр-т Карла Маркса,д.43, К.В.кв.103

ИНН/КПП 5504024112/550401001

ООО «Фирма Аудитинформ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «СОДРУЖЕСТВО»

ОРНЗ 11806072582

**Органы управления Общества:**

-Генеральный директор ООО «Ультра»-Тихонов Владимир Андреевич с 20.06.2022 по 13.07.2023 (Решение единственного участника Общества от 20.06.2022, Приказ №56–06 от 20.06.2022г.);

-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);

-и.о.главного бухгалтера Тютина Светлана Владимировна с 19.12.2022 по 30.12.2022 (Приказ №19 от 16.12.2022);

-и.о.главного бухгалтера Бахарева Анна Абтулганеевна с 19.12.2022 по 30.12.2022 (Приказ №18 от 16.12.2022);

-и.о.главного бухгалтера Бахарева Анна Абтулганеевна с 09.01.2023 по 25.01.2023 (Приказ №2 от 09.01.2023);

-и.о.главного бухгалтера Тютина Светлана Владимировна с 09.01.2023 по 25.01.2023 (Приказ №3 от 09.01.2023).

-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 01.01.2023 по 31.12.2023 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;

-Тихонов В.А.

В течение 2023 года были произведены следующие хозяйственныe операции:

Гурштейн Артем Сергеевич:

№п/п	Номер и дата договора	Д-т	К-т	Сумма
1	Начисление и выплата дивидендов	75.02	62.01	2 571 500,00
2	Договор №15/2023-А от 01.01.2023	60.02 60.01	60.02 60.02	49 266 983,81 7 308 000,00
3	Договор №15/2023-А от 01.01.2023	26 44 60.01 60.02 60.01 60.02 66.01	60.01 60.01 60.02 60.02 60.02 76.09 60.02	24 510 000,00 8 376 000,00 32 886 000,00 49 266 983,81 25 578 000,00 <b>87 208,16</b> 2 132 554,67

Вознаграждение основного управленческого персонала (руководителя и главного бухгалтера) за 2023 год составляет 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 2023 год, утвержденной приказом №157-12 от 30.12.2022г. и учетной политикой Общества для целей налогообложения на 2023 год, утвержденной приказом №158-12 от 30.12.2022г. 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 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 даты2 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, принятая и утверждена приказом №157–12 от 30.12.2022г.

Учетная политика для целей налогового учета принята и утверждена приказом №158–12 от 30.12.2022г.

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 хозяйствственные операции ООО «Ультра».

*В 2023 году в Обществе применялся следующий лимит стоимости основных средств:*

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:*

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

$\Pi \text{ мес}$  – 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 определяется по формуле:*

$$Р \text{ мес.} = \text{ОТФмес} * \Pi \text{ мес.}$$

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

ОТ 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 отчетного года Обществом произведена инвентаризация оценочного обязательства и отражена по состоянию на 31.12.2023г. Сумма оценочного обязательства составила 3 013 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 имею стоимость не выше 100 000 (Стол 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 производится 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 прописан 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.***

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 производстве осуществляется попередельным 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 2023 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 2022 и 2023 года выручка составила 1 226 312 тыс.руб. и 1 131 741 тыс.руб. соответственно.

Операционный сегмент	Географический сегмент	Выручка от реализации	Себестоимость продаж	Валовая прибыль
Канцелярские корзины	Всего	10 809,1	7 025,9	3 783,2
	Внутренний рынок	10 809,1	7 025,9	3 783,2
Профлист	Всего	5 581,3	3 627,8	1 953,5
	Внутренний рынок	5 581,3	3 627,8	1 953,5
Пчеловодческий инвентарь	Всего	745,2	484,0	261,2
	Внутренний рынок	745,2	484,0	261,2
Сетка декоративная	Всего	93 497,6	60 773,4	32 724,2
	Внутренний рынок	93 497,6	60 773,4	32 724,2
Сетка строительная	Всего	187 361,7	121 785,0	65 576,7
	Внутренний рынок	187 361,7	121 785,0	65 576,7
Стеллажи и комплектующие	Всего	827 197,4	542 479,2	284 718,2
	Внутренний рынок	827 197,4	542 479,2	284 718,2
Сито строительное	Всего	1 498,7	974,2	524,5
	Внутренний рынок	1 498,7	974,2	524,5
Proster	Всего	5 050,0	3 282,5	1 767,5
	Внутренний рынок	5 050,0	3 282,5	1 767,5
Итого	Всего	1 131 741,0	740 432,0	391 309,0
	Внутренний рынок	1 131 741,0	740 432,0	391 309,0

## 6.Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Ультра» в 2023 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 01.01.2023 - 31.12.2023 г.г. нематериальные активы у Общества отсутствуют.

### **7.2. Основные средства**

По состоянию на 01.01.2023 в Обществе числятся на балансе основные средства на сумму 176 480 тыс.руб., на 31.12.2022 – 420 197 тыс. руб. В течение 2023 года приобретено и введено в эксплуатацию 12 объектов основных средств на сумму 127 754,92 тыс.руб., в т. ч.

#### **Перечень приобретенных и введенных в эксплуатацию объектов основных средств в 2023 году**

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование основного средства	Сумма
1	Автомобиль легковой Tesla Model Y	7 500,00
2	Погрузчик GOODSENSE FD50X-XC3 (кабина с отопителем, шины пневматика)	2 916,67
3	Воздушно-винтовой компрессор НВ-2,5К2ЧП с частотным преобразователем (давление 7 бар)	380,00
4	Линия для V-образного профиля состоит из 5-ти секций	12 997,35
5	Линия для П-образного профиля с двумя рядами отверстий состоит из 4-х секций	12 997,35
6	Линия для П-образного профиля с одним рядом отверстий состоит из 3-х секций	12 997,35
7	Линия для П-образного профиля состоит из 6-ти секций	12 997,35
8	Линия по изготовлению медной сетки STRECK AIR	63 858,04
9	Осушитель рефрижераторного типа НОВ-2,6М1 со встроенным магистральными фильтрами-2 шт	136,00
10	Ручная установка с забором из коробки для нанесения порошковых изделий ATLAS PRO	133,33

11	Угловысечной гидравлический пресс-1	420,74
12	Угловысечной гидравлический пресс-2	420,74
	Итого	127 754,92

В течение 2023 года продано 22 объекта не участвующих в производственных процессах на сумму 16 273,71 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%-2 712,29

### Перечень реализованных объектов основных средств в 2023 году

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование основного средства	Остаточная стоимость
1	Воздушно-винтовой компрессор 30A/30A SCREW AIR COMPRESSOR 2	0,00
2	Комплект горелок газовых инфракрасная лучистого отопления ADRIAN-RAD тип Е 350 ( 65 шт.)	0,00
3	Кран консольный (09.0031.00 СБ)	0,00
4	Кран мостовой опорный электрический однобалочный 1-А-10,0-16,5-6,0-380УЗ	0,00
5	Линия ЛА 128 Линия автоматическая продольной резки залог	0,00
6	ЛА 130 Линия автоматическая продольной резки залог	0,00
7	Линия для производства просечно-вытяжной сетки "Streck" SP 750	0,00
8	Линия поперечного роспуска металла К-ЗП	0,00
9	Линия профилирования тонколистового оцинкованного металла С10	0,00
10	Сварочный аппарат SKYWAY 350 DUAL PULSE (гор. MIG36KD) № 1	0,00
11	Сварочный аппарат SKYWAY 350 DUAL PULSE (гор. MIG36KD) № 2	0,00
12	Сварочный аппарат SKYWAY 350 DUAL PULSE (гор. MIG36KD) № 3	0,00
13	Станок SP-1250 для производства просечно-вытяжной сетки	0,00
14	Станок SP-2500 для производства сетки Streck	0,00
15	Форма "Опора для стеллажа" для литья пластмасс	0,00
16	Шкаф полимеризации порошковой полимерной краски	0,00
17	Штамп прокола сорока ответстий в ленте	0,00
18	Штамп прокола сорока ответстий в ленте № 2	0,00
19	Электрический трехпорный погрузчик JUNGHEINRICHEFG 215 № FN 563066	0,00
20	Электрический трехпорный погрузчик JUNGHEINRICHEFG 215 № FN 563622	0,00
21	Автомобиль легковой UAZ Patriot 3163-385 коричневый металлик	112,01
22	Легковой автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200	0,00
	Итого	112,01

Списания объектов основных средств в связи с повышенным физическим износом основных узлов и агрегатов в 2023 году не производилось. В Обществе применяется линейный метод начисления амортизации. В 2023 году переоценку основных средств Общество не производило.

### 7.3. Приобретение объектов основных средств

В течение 2023 года Общество приобрело 59 объектов основных средств. Данные объекты предназначены для сдачи в аренду и будут введены в

эксплуатацию в 2024 году. Балансовая стоимость оборудования на 31.12.2022 года составляет 152 195 тыс.руб.

#### 7.4. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2023г. долгосрочные финансовые вложения составляли 1 050 тыс. руб. В течение 2023 года согласно Протокола собрания учредителей «Белорецкий медоперерабатывающий комбинат» №1 от 02.02.2022г. ООО «Ультра» перечислило 2 250 тыс.руб. и согласно Протокола собрания учредителей ООО «Ультра Тула» №1 от 09.03. 2023г.ООО «Ультра» перечислило 460 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022 долгосрочные финансовые вложения составили 3 760 тыс.руб.

#### 7.5. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

В Обществе на счете 10 «Материалы» учитываются по фактической себестоимости по состоянию на 01.01.2023г. – 43 957 тыс.руб., на 31.12.2023г.- 77 736 тыс. руб.

#### 7.6. Готовая продукция и товары для перепродажи

В Обществе на счете 41 «Товары» учитываются товары для перепродажи, по состоянию на 01.01.2023г. на сумму –89 156 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 94 250 тыс. руб.

На счете 43 «Готовая продукция» учитываются товары собственного производства, по состоянию на 01.01.2023г. на сумму –105 131 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 94 790 тыс. руб.

#### 7.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2023г. на балансе Общества числилась дебиторская задолженность в сумме 272 359 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2023г. – 350 100 тыс.руб. За 2023г дебиторская задолженность увеличилась на 77 741 тыс.руб.

#### 7.8. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2023г. краткосрочные финансовые вложения у составляли 105 тыс.руб. В 2023 году ООО «Ультра» согласно договору займа №114/2022–3 от 28.12.2022г. были перечислены денежные средства в сумме 4 451,50 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023г. краткосрочные финансовые вложения составили 4 787 тыс.руб.

В течение 2023 года Общество размещало временно свободные денежные средства на депозитных счетах в банке. По состоянию на 31.12.2023 остаток денежных средств, размещенных на депозитных счетах, составляет 10 540 тыс.руб.

Общий остаток краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2023г. составляет 15 327 тыс.руб.

#### 7.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2023г. на балансе Общества числилась кредиторская задолженность в сумме 137 675 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. – 217 214 тыс.руб. За 2023г. кредиторская задолженность увеличилась на 79 539 тыс.руб.

#### 7.10. Резерв по сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительной задолженности в 2023 не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

#### 7.11. Резерв под обесценение запасов.

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

7.12. 2023 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 31.12.2023 г. они составили 6 228 тыс.руб. и 21 712 тыс.руб.

#### 7.13. Арендованные основные средства.

Общество арендует основные средства:

- с 01.01.2023 по договору аренды №15/2023-А от 01.01.2023г.:

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 490кв.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-ATC LG LDK-100 (4CO.24SLT.VOIP-4port);

6. Mini-ATC LG LDK-100 (8CO.24SLT.VOIP-4port);

7. таль электрическая ТЭС 5000-6.

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

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-ATC LG LDK-100 (4CO.24SLT.VOIP-4port);

6. Mini-ATC LG LDK-100 (8CO.24SLT.VOIP-4port);

7. таль электрическая ТЭС 5000-6.

-с 01.01.2023 по договору аренды №3711016043 от 08.10.2019г.:

дизельный погрузчик Jungheinrich DFG430-470 DZ.

Расходы в 2023 году за аренду земли, зданий, помещений и погрузчик составили 33 651,74 тыс. руб.

#### **7.14. Кредиты и займы**

По состоянию на 31.12.2023г. краткосрочные займы и непогашенные проценты по ним отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества имеются долгосрочные займы.

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов ООО «Ультра» за 2023 год отражена в таблицах №1.

## Долгосрочные займы

(тыс.руб.)

Заемодавец/кредитор	Реквизиты договора	Размер займа	Сальдо на 01.01.2023г.	Дата получения	Дата возврата основного долга	Сальдо на 31.12.2023г
ПАО Банк Зенит	Договор №1/1/169669 -МСП от 24.03.2021 об открытии кредитной линии	40 000,00	19 990,00	27.04.2022	24.03.2024	3 982,00
ПАО Челябинвест-банк	Кредитный договор №210120160 от 06.06.2022	204 000,00	0	07.06.2022	30.05.2024	204 000,00
ПАО Челябинвест-банк	Кредитный договор №210096290 от 18.02.2020	46 000,00	24 000,00	18.02.2020	17.02.2025	12 735,00
ООО ИК «ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ»	Соглашение №АН-У/2023	250 000,00	0,00	31.05.2023	09.05.2027	250 000,00
ООО ИК «ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ»	Соглашение №АН-У02/2023	100 000,00	0,00	22.11.2023	01.11.2027	100 000,00

Сведения о величине процентов по кредитам и займам, которые отражены в отчетности как долгосрочные и краткосрочные обязательства, начисленные за 2023 год

(тыс.руб.)

Заемодавец/кредитор	Реквизиты договора	Процентная ставка (% годовых)	Сумма начисленных процентов	Сальдо на 31.12.2023г.
ПАО Банк Зенит	Договор №1/1/169669-МСП от 24.03.2021 об открытии кредитной линии	8,00	1 012,38	0,00
ПАО Челябинвест-банк	Кредитный договор №210120160 от 06.06.2022	10,60	20 299,1	1 836,56
ПАО Челябинвест-банк	Кредитный договор №210096290 от 18.02.2020	8,25	1 518,75	342,2
НКО АО НРД	Договор эмиссионного счета Д-19-22-	16,00	24 553,50	0,00

	680 от 29.08.2019			
ООО ЮНИМЕТРИКС	Договор о финансировани и №50-У/2023	19	1 067,12	0,00
ООО ЮНИМЕТРИКС	Договор о финансировани и №80-У/2023	16,25	2 493,15	0,00

## 8.Анализ хозяйственной деятельности

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023г. 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 31.12.2023 снизился по сравнению с 31.12.2022 на 0,06 и как показали расчеты, значение данного показателя на 31.12.2023 равно 3,1.

Это говорит о том, что текущие активы предприятия полностью покрывают его текущие обязательства. Таким образом, степень, в которой текущие активы покрывают текущие пассивы, является 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 баланса) 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 31.12.2023 составило -0,2, что ниже нормы для данного коэффициента.

## **9. Не денежные операции**

В течение 2023 года продаж по товарообменным операциям на внутреннем и внешнем рынке не существовало.

## **10. Обеспеченность энергоресурсами**

Наименование показателя	Количество	Сумма (тыс.руб)
Электроэнергия	377 911 кВт.ч	1 272,33
Газ горючий природный	198,343 м <sup>3</sup>	1 064,0
Холодная вода	22,8 м <sup>3</sup>	607,85

## **11. Государственная помощь**

Общество в декабре 2023 года получило финансовую помощь от государства в виде субсидии по процентной (купонной) выплате по выпуску облигаций, размещенной в 2023 году субъектом малого и среднего предпринимательства в сумме 5 117 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 требований 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 2023 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 финансовой 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 2024 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 представляющей 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 2023 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 2023 год

(в тыс.руб.)

№п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Выручка	1 131 741,00
2	Себестоимость	740 432,00
3	Коммерческие расходы	224 980,00
4	Управленческие расходы	103 761,00

Прочие доходы:

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Списание кредиторской задолженности	2 360,35
2	Выручка от продажи прочего имущества	96,6
3	Курсовые разницы	24 858,63
4	Оприходование товара по результату инвентаризации	29,08
5	Прибыль прошлых лет	346,8

6	Выручка от продажи основных средств	18 773,71
7	Услуги аренды	21 802,28
8	Доходы при конвертации валюты	55,54
9	Субсидии	5 117,00
10	Доходы по решению судебных органов	1 517,05
11	Прочие доходы	991,96
	<b>Итого</b>	<b>75 949,00</b>

Прочие расходы:

(тыс.руб.)

№п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Госпошлина	117,00
2	Курсовые разницы	9 693,00
	Корректировка реализации	998,80
3	Списание дебиторской задолженности	1 471,79
4	Расчетно-кассовое обслуживание	1 236,68
5	Штрафы, пени, неустойки по контрактам и договорам	457,79
6	Прибыль (убыток) прошлых лет	195,9
7	Расходы на кредитование	12 408,21
8	Расходы при конвертации валюты	3 143,83
9	Расходы, связанные с продажей основных средств	5 072,67
10	Расходы, связанные с оказанием услуг аренды	3 633,71
11	Прочие расходы	1 862,20
	Отражение результатов инвентаризации	1 263,42
	<b>Итого</b>	<b>41 555,00</b>

За отчетный 2023 год по результатам финансово хозяйственной деятельности получена прибыль до налогообложения в сумме 50 013 тыс.руб. Чистая прибыль за 2023 год составила 41 061 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, осуществляющейся 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  
Гурштейн А.С.

Гл.бухгалтер  
Егошина Л.В.

26.01.2024г.

