

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Ультракraft» за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

г. Череповец

1. Введение
2. Общая информация
3. Характеристика направления деятельности
4. Основные преимущества выпускаемой продукции
5. Основные покупатели/заказчики продукции, работ, услуг
6. Инновационная и научная составляющая деятельности предприятия
7. Информация об учетной политике
8. Информация об изменениях в учетной политике
9. Информация по отчетным сегментам
10. Информация о событиях после отчетной даты
11. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах
12. Информация бенефициарных владельцев и о связанных сторонах
 - 12.1. Информация о бенефициарных владельцах
 - 12.2. Информация о связанных сторонах
13. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с последующими изменениями) крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок
14. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности
15. Оценка влияния обстоятельств, связанных со специальной военной операцией на территории Украины на деятельность организации. Непрерывность деятельности.

1. Введение.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Ультракraft» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г., сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 29 мая 2025 г., является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31 марта 2025 г. Основанием для пересдачи является технический сбой при формировании отчетности, датированной 31 марта 2025 г.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Общая информация.

В 2024 году произошла смена наименования юридического лица в соответствии с нормами главы 4 Гражданского Кодекса Российской Федерации. Управлением Федеральной налоговой службы по Вологодской области 27.09.2024 года зарегистрировано изменение наименования ЗАО «Ультракraft» на АО «Ультракraft». Устав в новой редакции зарегистрирован 27.09.2024 г. за ГРН 2243500325869.

ЗАО «Ультракraft» (ИНН 3528193821, ОГРН 1123528009681) образовано 14 сентября 2012 года путем реорганизации ООО «Ультракraft» и является полным правопреемником ООО «Ультракraft», которое было образовано 22.07.2010 года.

С 27.09.2024 г. полное фирменное наименование Общества: **Акционерное общество «Ультракraft».**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Ультракraft».**

Переименование Общества не является реорганизацией. Общество продолжает нести все права и обязательства принятые на себя до смены наименования и действовать под новым наименованием без необходимости изменения, расторжения, переоформления заключенных договоров и (или) оформленных ранее правоустанавливающих документов.

Прочие реквизиты Общества остаются без изменения.

Уставом Общества предусмотрено, что руководство текущей деятельностью Общества осуществляется двумя единоличными исполнительными органами генеральным директором и директором:

- генеральный директор – Бритвин Владимир Александрович,
- директор – Розов Иван Владимирович.

Юридический/почтовый адрес: 162608, г. Череповец, ул. 50-летия Октября, д. 1/33.

Акционеры – физические лица.

Размер уставного капитала Общества: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности ОКВЭД 26.51.6 Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 66 человек.

Главный бухгалтер Общества – Шенцова Владлена Сергеевна.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия, состоящая из трех человек. Председатель комиссии – Кашин Алексей Михайлович, члены комиссии – Барбашин Николай Викторович, Феоктистова Лариса Юрьевна.

Производственные помещения арендуются у ООО «УК-Строй» (ИНН 3528201416, ОГРН 1133528004675), которое юридически и экономически связано с АО «Ультракraft» и является балансодержателем недвижимости.

Кроме ООО «УК-Строй» в группу связанных компаний входят: ООО «Ультракraft КБ» (ИНН 3528241289), ООО «УК-Вэлд» (ИНН 3528238448), ООО «НПО «Ультрамаш» (ИНН5024248627).

Аудитором Общества на 2024 год решением акционеров утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Финанс», ОГРН 1133525016118, ИНН 3525308425.

3. Характеристика направления деятельности.

АО «Ультракraft» специализируется на разработке наукоемкой продукции - оборудования для неразрушающего контроля свойств и параметров продукции, программном обеспечении, электронных платах и блоках, механическом оборудовании и оборудовании автоматике нового поколения для нужд предприятий черной и цветной металлургии, железнодорожного транспорта, атомной промышленности, трубопроводного транспорта, выпуске наукоемкой и инновационной продукции - создании оборудования для неразрушающего контроля свойств и параметров продукции металлургической и трубной промышленности, при котором не должна быть нарушена пригодность продукции к использованию и эксплуатации. Данные технологии так же используются для контроля оборудования атомных электростанций, корпусов самолетов и судов.

Применение предприятиями оборудования ультразвукового контроля, изготовленного АО «Ультракraft», позволяет отрегулировать технологию изготовления металлопроката и труб в процессе их производства, повысить качество продукции и сделать ее конкурентоспособной на внутреннем и мировом рынке.

Осуществляет проектирование, производство и внедрение промышленных систем и комплексов по следующим направлениям:

- автоматизированные системы и комплексы ультразвукового и вихретокового контроля для предприятий черной и цветной металлургии (контроль листового проката, труб, сортового проката, непрерывно литой заготовки);
- автономные автоматизированные системы и комплексы ультразвукового контроля труб в полевых условиях и на действующих магистралях;
- автоматизированные системы и комплексы неразрушающего исследования механических свойств толстолистового металлопроката;
- участки транспортной механизации с автоматизацией процессов для систем неразрушающего контроля;
- системы автоматизации технологических процессов, в том числе автоматизации транспортных линий любой сложности, на базе промышленных контроллеров Siemens, Omron, Mitsubishi, Allen Bradley;

- программно-аппаратные комплексы сквозного прослеживания продукции на всех технологических этапах (от нанесения идентификационных кодов на заготовки до отгрузки готовой продукции).

На сегодняшний день компания обладает уникальными научными разработками в области дефектоскопической электроники и ультразвуковых преобразователей:

- аналого-цифровые преобразователи;
- генераторы зондирующих импульсов;
- формирователи синхроимпульсов;
- дискретные пьезоэлектрические преобразователи;
- пьезоэлектрические фазированные решетки;
- электромагнитно-акустические преобразователи;
- электромагнитно-акустические фазированные решетки.

Также компания обладает технологиями по автоматизации промышленных комплексов неразрушающего контроля и диагностики металлопроката и труб:

- система автоматического поиска сварного шва трубы и «слежения» за положением шва в процессе неразрушающего контроля;
- система автоматического обнаружения плоских объектов контроля (листового проката) с последующим ультразвуковым контролем каждого объекта;
- система автоматической настройки на типоразмер металлопродукции (диаметр трубы, ширина листа, тип кромок листа - обрезные/необрезные)
- система автоматического снятия остаточной магнитной индукции с обратной связью и автоматической коррекцией параметров размагничивания;
- комплексы сквозного прослеживания продукции на всех технологических этапах.

4. Основные преимущества выпускаемой продукции.

- Уникальность продукции;
- Высокое качество продукции;
- Индивидуальный подход к каждому Заказчику;
- Оптимальные для Заказчика сроки изготовления оборудования;
- Использование собственных новейших уникальных технологий;
- Собственные научные разработки в области неразрушающего контроля;
- Полный производственный цикл - от проектирования до гарантийного и сервисного обслуживания поставляемой продукции;
- Гарантия качества оборудования и основных производственных характеристик 36 месяцев.

5. Основные покупатели/заказчики продукции, работ, услуг

- ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» (Республика Казахстан, г. Актобе);
- ОАО «Волжский трубный завод» (Волгоградская область, г. Волжский);
- ОАО «Выксунский металлургический завод» (Нижегородская область, г. Выкса);
- ОАО «Газпромтрубинвест» (Костромская область, г. Волгореченск);
- ООО «Даниели Волга» (Нижегородская область, г. Дзержинск);
- ОАО «Загорский трубный завод» (Московская область, г. Пересвет);
- АО «Ижорский трубный завод» (г. Санкт-Петербург);
- АО «Корпорация Красный Октябрь» (г. Волгоград);
- АО «Лискинский завод монтажных заготовок» (АО «ЛИСКИМОНТАЖКОНСТРУКЦИЯ») (Воронежская область, г. Лиски);
- ПАО «Магнитогорский металлургический комбинат» (Челябинская область, г. Магнитогорск);
- ПАО «Северсталь» (Вологодская область, г. Череповец);
- ПАО «Татнефть» (Респ. Татарстан, Альметьевский р-он, г. Альметьевск);

- АО «Тихвинский вагоностроительный завод» (Ленинградская область, г. Тихвин);
- ООО «ТМК Трубопроводные решения» (Челябинская область, г. Челябинск);
ООО «Транснефть Надзор» (г. Москва);
- ОАО «Уралтрубпром» (Свердловская область, г. Первоуральск);
- АО «Уральская Сталь» (Оренбургская область, г. Новотроицк);
- ООО «Формула НК» (г. Санкт – Петербург);
- ПАО «Челябинский трубопрокатный завод» (г. Челябинск);
- Danieli&C. Officine Meccaniche SpA (Италия);
- HYI JUN PRECISION CO.,LTD (Южная Корея);
- Nakata MFG CO LTD (Япония);
- SYTCO AG (Швейцария);
- Ultraschall Robotic GmbH (Германия);
- Ultrasonic Co., Ltd. (Япония);
- WATER INDUSTRIAL INSTITUTE CO. (Тайвань).

6. Инновационная и научная составляющая деятельности предприятия

Компанией ведется активная работа по защите интеллектуальной собственности. Ведущие специалисты компании являются авторами десятков патентов в области неразрушающего контроля, механизации и автоматизации, выданных за последние 13 лет.

На **31.12.2024** г. компанией АО «Ультракraft» зарегистрировано 60 объектов интеллектуальной собственности, включая: 11 патентов на изобретение (РФ), 1 патент на изобретение (РСТ) Япония, 1 патент на изобретение (РСТ) Австрия, 2 патента на изобретение (РСТ) Россия, 1 заявка на изобретение (РСТ) Китай, 1 заявка на изобретение (РСТ) Германия, 2 заявки на изобретение (РФ), 28 патентов на полезную модель (РФ), 1 заявка на полезную модель (РФ), 1 патент на промышленный образец (РФ), 4 свидетельства о государственной регистрации программы для ЭВМ (РФ), 5 свидетельств на товарный знак (РФ), 1 патент на международный товарный знак (Китай, Корея), 1 заявка на международный товарный знак (Китай, Корея).

Продукция компании сертифицируется в органах государственного регулирования в соответствии с действующим законодательством РФ. На сегодня получены следующие свидетельства и сертификаты:

Свидетельство об утверждении типа СИ № 49181-12 от 02.03.2012 г. «Комплекты мер моделей дефектов «УКМ-УЛЬТРА»».

Сертификат об утверждении типа СИ № 46731-11 от 15.11.2021 г. «Установки ультразвукового контроля сварных труб автоматизированные «УЛЬТРА-PE1420W.001»».

Сертификат об утверждении типа СИ № 47830-11 от 02.07.2021 г. «Установки ультразвукового контроля листового проката автоматизированные «УЛЬТРА-PE75P.002»».

Свидетельство об утверждении типа СИ № 48834-12 от 30.12.2016 г. «Установки ультразвукового контроля сортового проката автоматизированные «УЛЬТРА-PEL700B.005»»

Свидетельство об утверждении типа СИ № 49858-12 от 03.04.2017 г. «Установки ультразвукового контроля бесшовных труб автоматизированные «УЛЬТРА-PE500N.004»»

Сертификат об утверждении типа СИ № 50059-12 от 14.03.2022. Установки ультразвукового контроля слябов автоматизированные «УЛЬТРА-PEL600S.003».

Свидетельство об утверждении типа СИ № 78916-20 от 10.08.2020 г. «Комплексы для автоматического измерения геометрических параметров «ULTRAMETRIX»».

Сертификат об утверждении типа СИ № 82515-21 от 26.08.2021 г. «Установки ультразвукового контроля автоматизированные ULTRAPIPE».

Сертификат об утверждении типа СИ № 82031-21 от 13.07.2021 г. «Комплекты мер моделей дефектов «УКМ-УЛЬТРА»».

Сертификат об утверждении типа СИ № 86696-22 от 06.10.2022 г. «Меры моделей дефектов KALICHEK».

Сертификат об утверждении типа СИ № 71169-18 от 27.04.2023 г. «Толщиномеры ультразвуковые «ТОН»».

Сертификат соответствия. Система добровольной сертификации средств измерений на преобразователи ПЭП П111, П112, П121, П122, П211, П221, П222 серии «ULTRA» № 03.012R.00222 от 10.04.2020 действует до 10.04.2023 г.

Сертификат соответствия. Система добровольной сертификации средств измерений на преобразователи ЭМАП П411, П413, П421, П423 серии «ULTRA» № 03.012R.00221 от 10.04.2020 действует до 10.04.2023 г.



Проведенная сертификация подтвердила соответствие уровня системы менеджмента качества АО «Ультракraft» требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015) применительно к разработке, проектированию, производству, поставке, гарантийному и сервисному обслуживанию автоматизированных систем, приборов и комплектующих к ним для осуществления неразрушающего контроля изделий, заготовок и полуфабрикатов из различных материалов.

В настоящее время предприятие осуществляет разработку и внедрение на крупнейших предприятиях металлургического комплекса России инновационной, наукоемкой продукции – программного обеспечения, электронных плат и блоков, механического оборудования и оборудования автоматики нового поколения с целью увеличения конкурентоспособности продукции этих предприятий на мировом рынке.

Кроме того, предприятие ведет совместные научные разработки с Московским государственным техническим университетом им. Н.Э. Баумана, в рамках которого разрабатывается новейшее оборудование и открывается рынок поставок его для контроля действующих магистральных газопроводов.

В сотрудничестве с предприятиями оборонной и космической промышленности г. Самары было разработано оборудование контроля геометрических параметров труб в процессе их производства для нового цеха «Высота 239» ОАО «Челябинский ТПЗ».

Совместно со специалистами ЧерМК ПАО «Северсталь» ведется разработка оборудования автоматизированного контроля непрерывнолитой заготовки, включающее в себя контроль уровня «жидкой фазы» металла, что позволит ускорить процесс разлива стали и исключить вероятность прорывов жидкого металла, и, как следствие, возможных человеческих жертв.

В 2011 году коллективу «Ультракraft» присужден диплом конкурса «Бизнес-поколение» в номинации «Новация года».

В этом же году предприятие стало дипломантом, а в 2015 году лауреатом во всероссийском конкурсе программы «100 лучших товаров России».

Развитие инновационной деятельности в АО «Ультракraft», устанавливающей связь между учебно-научными организациями и бизнесом, позволяет повысить эффективность производства и конкурентоспособность продукции, а также обеспечивает приток финансовых ресурсов из материального производства в учебно-научную сферу, обеспечивая сохранение и развитие интеллектуального потенциала и материально-технической базы для генерации новых знаний.

Результаты научной деятельности партнеров АО «Ультракraft», таких как МГТУ им. Н.Э. Баумана, Санкт-Петербургский государственный электротехнический университет «ЛЭТИ» им. В.И. Ульянова (Ленина) (СПбГЭТУ), ФГБОУ «Ижевский государственный технический университет имени Михаила Тимофеевича Калашникова», Институт физики металлов УрО РАН, Череповецкий государственный университет, являются основой разработок новых материалов и технологий для АО «Ультракraft» как инновационной компании.

С апреля 2012 года генеральный директор Бритвин В.А. входит в научный совет Череповецкого государственного университета.

Со всеми вышеперечисленными высшими учебными заведениями подписаны соглашения о предоставлении мест студентам для прохождения производственной практики на базе АО «Ультракraft».

Предприятием осуществляется системное регулирование безопасности и качества товаров и услуг посредством сертификации и лицензирования.

Разработана стратегия и тактика защиты интеллектуальной собственности АО «Ультракraft».

7. Информация об учетной политике

В АО «Ультракraft» на 2024 год утверждена учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета с учетом организационно – технологических и производственных особенностей предприятия, исходя из условий хозяйствования в 2024 году, в соответствии со статьей 313 Налогового кодекса РФ, законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкции по его применению, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 г. № 94н (с учетом изменений и дополнений), в целях соблюдения на предприятии в 2023 году единой политики отражения в бухгалтерском учете и отчетности хозяйственных операций и оценки имущества.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет организации ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.	Положения Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
Амортизация нематериальных активов	Способ расчета амортизационных отчисления по нематериальным активам для всех объектов единый - линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива).	Радел III, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы (Приказ Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»; п. 56 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н)
Переоценка нематериальных активов	Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.	Радел II, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы (Приказ Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по себестоимости	ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019»)

	каждой единицы.	
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н) (пояснения к счетам 15, 16)
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н)
Списание затрат по ремонту основных средств	Списание затрат по ремонту основных средств сразу на издержки производства и обращения.	П. 16 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н)
Списание товарно - материальных ценностей (сырья, материалов, полуфабрикатов) в производство	Списание товарно -материальных ценностей (сырья, материалов, полуфабрикатов) в производство происходит по фактической стоимости ТМЦ по номенклатуре учета затрат на производство (объектам калькулирования себестоимости): <ul style="list-style-type: none"> • Конечная продукция; • Полуфабрикат / запасная часть; • Работа; • Услуга. <p>К конечной продукции относится производство оборудования АУУЗК и прочего оборудования, имеющего статус завершенного объекта.</p> <p>К полуфабрикатам и запасным частям относится продукция для сервисного сопровождения (в том числе ремонта) ранее поставленного оборудования.</p> <p>Работа /Услуга (в зависимости от контекста договора с Заказчиком) – выполнение отдельных операций по выполнению работ, оказанию услуг, о бработке сырья (материалов), контроль за соблюдением установленных технологических процессов технического обслуживание основных с</p>	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н)

	редств и другие подобные работы производственного характера, в том числе НИОКР.	
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется). Применяется счет 43 «Готовая продукция» и 45 «Товары отгруженные».	П. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н)
Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 20, в конце квартала списываются в дебет счета 90 «Продажи» частично, путем распределения в соответствии с пояснениями к счету 43 Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н) (пояснения к сч. 43)
Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве	Оценка незавершенного производства в части выпуска массовой и серийной продукции осуществляется по фактической себестоимости.	П. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н)
Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывать по первоначальной стоимости до момента выбытия.	П. 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н)
Дополнительные расходы по займам	Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.	П. 6, 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н)
Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.	П. 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н)
Классификация	Доходы по финансовым вложениям	П. 34 ПБУ 19/02 «Учет

доходов по финансовым вложениям	признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» прочими поступлениями.	финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н)
Учет расходов на НИОКР	Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.	ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н)
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы отражаются организацией в отчете о прибылях и убытках развернуто.	П. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н)
Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» малыми предприятиями	ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организацией применяется в общем порядке.	П. 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договором строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.	П. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н)
Резерв по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам формируется исходя из задолженности контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва определяется экспертным способом. Счет начисления резерва по сомнительным долгам 63 «Резерв по сомнительным долгам».	ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н
Резерв на оплату	Метод расчета оценочных значений	Приказ Минфина РФ от 13 декабря

отпусков	<p>– персонифицированный расчет по каждому сотруднику. Момент признания в учете резерва на оплату отпусков следующего года– 31 декабря текущего (отчетного) года. Счет начисления резерва на оплату отпусков 96 «Резерв предстоящих расходов». Аналитические счета по учету резервов счета 20 «Основное производство», и 25 «Общепроизводственные расходы». Формула расчета резерва на оплату отпусков:</p> $PO = K * ЗП * С,$ <p>где: K – количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начала работы на дату расчета; ЗП – среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета резерва; С – ставка страховых взносов (актуальные ставки текущего периода)</p> <p>При первичном начислении резерв по отпускам формируется с учетом неиспользованных отпусков предыдущих лет. Далее сумма резерва начисляемого ежегодно исчисляется как сумма отпускных и начисляемых на них страховых взносов за текущий расчетный период в сумме полного основного ежегодного отпуска по фактическому доходу на дату начисления резерва.</p> <p>Порядок инвентаризации резерва и отражение ее в учете: остаток резерва на конец отчетного года не списывается на прочие доходы. К остатку суммы доначисляется сумма резерва, рассчитанного на следующий год.</p>	<p>2010 г. N 167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)» (с изменениями и дополнениями).</p>
----------	--	---

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации в АО «Ультракraft» утверждены следующие варианты налогового учета и отчетности, по которым налогоплательщику предоставлено право выбора:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Организация налогового учета	Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов,	ст. 313, 314 Налогового

	необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.	кодекса РФ
Метод признания доходов (расходов)	Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.	ст. 271, 273 Налогового кодекса РФ
Метод списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов	При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки указанного сырья и материалов по стоимости единицы запасов.	ст. 254 Налогового кодекса РФ
Метод оценки стоимости покупных товаров, уменьшающей доходы от их реализации	При реализации покупных товаров стоимость их приобретения определяется организацией для целей налогообложения по стоимости единицы товара.	пп 3. п. 1 ст. 268 Налогового кодекса РФ
Методы начисления амортизации	При начислении амортизации в организации применяется линейный метод.	п. 1 ст. 259 Налогового кодекса РФ
Метод учета расходов на капитальные вложения в основные средства	Капитальные вложения для целей налогового учета увеличивают первоначальную стоимость основного средства.	п. 9 ст. 258 Налогового кодекса РФ
Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг)	<p>В качестве прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг), для целей налогообложения учитываются следующие документально подтвержденных и экономически обоснованные затраты (расходы):</p> <ul style="list-style-type: none"> • материальные затраты, определяемые в соответствии с пп. 1 и 4 п. 1 ст. 254 НК РФ; • расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг; • расходы на обязательное социальное страхование персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг; • расходы на обязательное пенсионное страхование персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг; • расходы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве; • суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг; • суммы начисленной амортизации по нематериальным активам предприятия; 	п. 1 ст. 318 Налогового кодекса РФ

- административно-хозяйственные, управленческие расходы;
- расходы на арендные платежи;
- расходы на оплату информационно-консультационных услуг, юридических услуг (в том числе нотариусов и адвокатов);
- командировочные расходы и расходы, связанные с направлением сотрудника в командировку (в том числе оформление зарубежных виз, консульские сборы и т.д.);
- расходы на оплату коммунальных платежей;
- расходы на совершенствование технологий производства;
- расходы по охране помещений;
- расходы по охране и сопровождению грузов;
- расходы по охране труда;
- расходы по содержанию и ремонту производственных и административно-бытовых помещений;
- расходы по содержанию и ремонту автотранспортных средств предприятия;
- расходы по содержанию и ремонту компьютерной и оргтехники;
- расходы на метрологическую поверку приборов;
- расходы на повышение квалификации, обучение и подготовку сотрудников предприятия;
- расходы на обновление программных продуктов, баз данных;
- расходы на проведение выставок, конференций и прочих мероприятий, связанных с продвижением продукции предприятия;
- расходы на оплату услуг связи, в том числе мобильная и стационарная связь, Интернет;
- расходы на оплату почтовых и курьерских услуг;
- расходы на оплату транспортных и экспедиционных услуг;
- расходы на оплату таможенного оформления и оплату услуг таможенных брокеров;
- расходы на спецодежду и средства индивидуальной защиты работников;
- представительские расходы;
- расходы на сертификацию, стандартизацию, лицензирование продукции;
- расходы по страхованию граждан;
- расходы по страхованию имущества;
- расходы по страхованию грузовых перевозок;
- расходы на оплату услуг сторонних организаций производственного характера;
- иные расходы производственного характера;
- иные расходы по оплате услуг сторонних организаций;
- общепроизводственные расходы;
- налог на землю;
- транспортный налог;

	<ul style="list-style-type: none"> • иные документально подтвержденные и экономически обоснованные затраты. 	
Учет прямых расходов налогоплательщика ми, оказывающими услуги	Прямые расходы, связанные с оказанием услуг в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.	п. 2 ст. 318 Налогового кодекса РФ
Порядок распределения прямых расходов на незавершенное производство	Прямые расходы в налоговом учете распределяются между остатком незавершенного производства и изготовленной в текущем месяце продукцией (выполненными работами, оказанными услугами) пропорционально фактическим производственным затратам (в единичном производстве).	п. 1 ст. 319 Налогового кодекса РФ
Порядок формирования стоимости приобретения товаров	В стоимость приобретения товаров включается только покупная стоимость товаров.	ст. 320 Налогового кодекса РФ
Метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг	При реализации или ином выбытии ценных бумаг списание их стоимости на расходы организации производится по стоимости единицы.	п. 9 ст. 280 Налогового кодекса РФ
Правила определения, на территории какого государства заключались сделки с ценными бумагами	Для целей учета доходов и расходов по налогу на прибыль организации по операциям с ценными бумагами в случаях, когда невозможно однозначно определить, на территории какого государства заключались сделки с ценными бумагами (включая сделки, заключаемые посредством электронных торговых систем), страной заключения сделки признается государство, в котором находится покупатель	п. 3 ст. 280 Налогового кодекса РФ

	ценной бумаги.	
Учет доходов по операциям в производстве с длительным технологическим циклом	Налоговый учет доходов в производстве с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), доход от реализации указанных работ (услуг) распределяется между отчетными (налоговыми) периодами согласно проценту готовности по информации, получаемой от соответствующих технических специалистов организации.	ст. 316 Налогового кодекса РФ
Порядок учета расходов на НИОКР	Если в результате произведенных расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация получает исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, данные права учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет.	п. 9 ст. 262 Налогового кодекса РФ
Переоценка финансовых инструментов срочных сделок, используемых в целях хеджирования	В целях определения доходов (расходов) для расчета налога на прибыль финансовые инструменты срочных сделок, используемые в целях хеджирования не подлежат переоценке на конец отчетного (налогового) периода.	ст. 326 Налогового кодекса РФ
Порядок уплаты ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль	В случае, если организация является плательщиком ежемесячных авансовых платежей, осуществлять их уплату в размере 1/3 квартального авансового платежа.	п. 2 ст. 286 Налогового кодекса РФ
База распределения НДС к вычету по операциям, облагаемым и не облагаемым НДС	Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав, использованных организацией как для облагаемых налогом, так и освобождаемых от налогообложения операций, подлежат вычету в определенной пропорции. Указанная пропорция определяется согласно положениям п. 4 ст. 170 НК РФ. При этом под стоимостью отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, пропорционально которой производится распределение предъявляемого к вычету НДС, понимается выручка от реализации без учета НДС, определяемая в соответствии с положениями ст. 167 Налогового кодекса РФ.	п. 4 ст. 170 Налогового кодекса РФ
Порядок распределения НДС при осуществлении как облагаемых налогом, так и освобождаемых от налогообложения операций	При осуществлении операций, как облагаемых НДС, так и освобождаемых от налогообложения, вычет налога производится путем распределения между этими операциями независимо от доли совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению.	п. 4 ст. 170 Налогового кодекса РФ
Порядок раздельного учета НДС при	При осуществлении одновременно операций, подлежащих налогообложению, и операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения,	п. 4 ст. 149 Налогового кодекса РФ

<p>осуществлении операций, подлежащих и не подлежащих налогообложению</p>	<p>организация в соответствии с п. 4 ст. 149 Налогового кодекса РФ осуществляет отдельный учет НДС по всем операциям. Суммы НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам учитываются отдельно на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» с использованием признака принадлежности к операциям:</p> <p>а) облагаемым НДС;</p> <p>б) не облагаемым НДС;</p> <p>в) одновременно как облагаемым, так и не облагаемым НДС.</p>	
<p>Порядок определения сумм НДС к вычету, относящихся к реализации по ставке 0%</p>	<p>Суммы налога, относящейся к товарам (работам, услугам), имущественным правам, приобретенным для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых облагаются по налоговой ставке 0%, определяются пропорционально доле выручки от реализации по ставке НДС 0% в общей выручке от реализации без учета НДС (момент реализации определяется в соответствии с положениями ст. 167 Налогового кодекса РФ).</p>	<p>п. 10 ст. 165 Налогового кодекса РФ</p>

8. Информация об изменениях в учетной политике

В 2024 году изменения в учетную политику общества не вносились.

9. Информация по отчетным сегментам

Для АО «Ультракraft» можно выделить два сегмента: реализация продукции, работ, услуг на внутреннем рынке Российской Федерации и реализация продукции, работ, услуг на зарубежном рынке (экспорт).

В связи со сложившейся геополитической обстановкой в 2024 году АО «Ультракraft» имело выручку от реализации продукции, работ, услуг только на внутреннем рынке Российской Федерации – 492 433 989,44 руб., что составляет 100 % в общем объеме выручки за 2024 год.

В сегмент внутреннего рынка в 2024 году вошли следующие покупатели и заказчики (основные):

- ОАО «Волжский трубный завод» (Волгоградская область, г. Волжский);
- ОАО «Выксунский металлургический завод» (Нижегородская область, г. Выкса);
- ООО «Газпром ВНИИГАЗ» (г. Санкт-Петербург);
- ООО «Даниели Волга» (г. Дзержинск, Нижегородская область);
- ОАО «Газпромтрубинвест» (Костромская область, г. Волгореченск);
- ООО «ДельтаЛизинг» (поставка для ПАО «Челябинский трубопрокатный завод» (г. Челябинск);
- ООО «Завод Промприбор» (г. Череповец, Вологодская область);
- ОАО «Загорский трубный завод» (Московская область, г. Пересвет);
- АО «Ижорский трубный завод» (г. Санкт-Петербург);
- АО «Корпорация Красный Октябрь» (г. Волгоград);

- АО «Лискинский завод монтажных заготовок» (АО «ЛИСКИМОНТАЖКОНСТРУКЦИЯ») (Воронежская область, г. Лиски);
- ПАО «Магнитогорский металлургический комбинат» (Челябинская область, г. Магнитогорск);
- ООО «Металлургическое оборудование» (г. Санкт-Петербург);
- ПАО «Северсталь» (Вологодская область, г. Череповец);
- ПАО «Татнефть» (Респ. Татарстан, Альметьевский р-он, г. Альметьевск);
- ООО «ТМК Трубопроводные решения» (Челябинская область, г. Челябинск);
- ООО «Транснефть Надзор» (г. Москва);
- ОАО «Уралтрубпром» (Свердловская область, г. Первоуральск);
- АО «Уральская Сталь» (Оренбургская область, г. Новотроицк);
- ООО «Формула НК» (г. Санкт – Петербург);
- ПАО «Челябинский трубопрокатный завод» (г. Челябинск).

В сегмент зарубежного рынка входят следующие (основные) покупатели и заказчики:

- ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» (Республика Казахстан, г. Актобе);
- Nakata MFG CO LTD (Япония);
- Ultraschall Robotic GmbH (Германия);
- Ultrasonic Co., Ltd. (Япония).

Выручка от реализации продукции, работ, услуг на зарубежном рынке (экспорт) – в 2024 году отсутствует. Однако, контракты с зарубежными покупателями не расторгнуты, часть договоров пролонгирована. Отношения с контрагентами продолжаются до исполнения обязательств каждой из сторон.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенные события, в контексте положений ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Ультракraft», имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания финансовой отчетности за 2024 год, отсутствуют.

Сведения о судебных делах и претензионных спорах, в которых участвует Общество отсутствуют.

11. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

В 2024 году Общество осуществляло хозяйственные операции, в контексте положений п. п. 25 - 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Всего сумма сформированного **резерва по сомнительным долгам**, с учётом переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте на 31.12.2024 г. составила **2 758 672,80**руб.

В 2024 году, в связи с исечением срока давности, списана задолженность за счет резерва по сомнительным долгам в сумме **78 688,21** руб., в том числе:

- Открытое акционерное общество (ОАО) Комсоцбанк «Бумеранг» (г. Череповец) в сумме **53 499,12** руб.;
- Филиал АО «Промэнергобанк» в г. Череповце (г. Череповец) в сумме **25 189,09** руб.

В декабре 2024 года начислен резерв на оплату отпусков в 2025 году в сумме **10 975 182,68**руб., в том числе:

- на счет 20 – 8 636 140,80руб.;
- на счет 25 – 2 339 041,88руб.

В 2024 году начислено отпусков за счет резерва (списан резерв) в сумме **8 926 062, 55**руб.

12. Информация о бенефициарных владельцах и о связанных сторонах.

12.1. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами АО «Ультракraft» являются физические лица - сотрудники АО «Ультракraft»:

№ п/п	Ф.И.О., занимаемая должность	Персональные данные	Основание для отнесения физического лица к бенефициарному владельцу
1.	Кашин Алексей Михайлович – технический директор АО «Ультракraft»	Дата рождения – 16.12.1978 г.; место рождения – пос. Кулой Вельского р-на Архангельской области; гражданство – Российская Федерация; документ, удостоверяющий личность – паспорт серия 19 04 № 148496, дата выдачи 31.12.2003 г, выдан УВД гор. Череповца Вологодской области	Физическое лицо имеет преобладающее участие (более 25 процентов) в капитале организации
2.	Бритвин Владимир Александрович – генеральный директор АО «Ультракraft»	Дата рождения – 05.01.1963 г.; место рождения – с. Тарногский городок Тарногского р-на Вологодской области; гражданство – Российская Федерация; документ, удостоверяющий личность – паспорт серия 19 07 № 514068, дата выдачи 08.02.2008 г, выдан Отделом УФМС России по Вологодской области в городе Череповце	Физическое лицо является конечным бенефициаром, но не является бенефициарным владельцем в соответствии с Федеральным законом №115-ФЗ, т.к. доля (косвенного/прямого) владения в УК/бизнесе менее 25%

Руководствуясь п.16 ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 27.11.2020) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» АО «Ультракraft» не раскрывает информацию, подлежащую раскрытию в случаях, предусмотренных ПБУ 11/2008 в связи с тем, что раскрытие такой информации может привести к негативным последствиям для развития предприятия, связанным с недобросовестной конкуренцией, что приведёт к потерям экономического характера, урону деловой репутации организации, или связанных с ней сторон.

12.2 Информация о связанных сторонах.

12.2.1. 2024 год

№ п/п	Наименование	ИНН, ОГРН, юр адрес	Взаимосвязь	Виды операций
1.	ООО «Ультракraft КБ»	ИНН 3528241289, ОГРН 1153525043572; Юридический адрес: г. Москва,	Учредитель – АО «Ультракraft»	Договор на выполнение научно-исследовательских работ Договор № 4-23 от 16.01.2023 г. Сумма

		тер. Сколково инновационного центра, б-р Большой, 42 / стр. 1, оф. 336		затрат по договору в 2024 году– 250 000,00 руб. Заключен договор на выполнение научно- исследовательских работ №125-24 от 10.01.24 г. Сумма кредиторской задолженности по договору на 31.12.2024 г. - 250 000,00 руб.
2.	ООО «УК-Строй» (ООО «УКС»)	ИНН 3528201416 ОГРН 1133528004675 Юридический адрес: г. Череповец, ул. 50-летия Октября, д.1/33	Учредители: 1. Бритвин В.А. – исполнительный орган (ген. директор), учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft»; 2. Кашин А.М. – учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft» (51%); 3. Барбашин Н.В. - учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft»; 4. Башилов С.В. - учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft»; 5. Лутовинов И.В. - учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft»; 6. Козлов В.В. - учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft»; 7. Макаренков К.Н. - учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft»; 8. Суглобов И.С. - учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft»; 9. Шенцова В.С. – главный бухгалтер АО «Ультракraft»	Договор аренды недвижимого имущества №1/А-2013 от 22.07.2013 г. – аренда нежилых помещений у ООО «УКС»: АБК (1040 кв.м.), цех (4410 кв.м.). Сумма расходов на аренду по ООО «УКС» в 2024 г. – 7 521414.00 руб. Сумма кредиторской задолженности – 40 818 940,92 руб.
3.	ООО «УК-Велд»	ИНН 3528238448 ОГРН 1153525036565	1. Бритвин В.А. – исполнительный орган (ген. директор)	Договор №48-16 от 05.12.16г. на выполнение работ

		Юридический адрес: г. Череповец, ул. 50-летия Октября, д.1/33	и учредитель; 2.Барбашин Н.В.- учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft»; 3. Башилов С.В. - учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft»; 4. Лутовинов И.В - учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft».	производственного характера. Сумма затрат по договору в 2024 году – 22500,00 руб. Кредиторская задолженность по договору на 31.12.2024 г. – 25 000 руб.
4.	Ассоциация «Некоммерческое Партнерство «Центр Информационно- Аналитической Поддержки Инноваций»	ИНН 3525314299 ОГРН 1143500000533 Юридический адрес: г. Вологда, ул. Машиностроитель- ная, д. 19 оф.104	Учредитель – АО «Ультракraft».	В 2024 году хозяйственных операций не было.
5.	ООО «НПО «Ультрамаш»	ИНН 5024248627 ОГРН 1245000128856	1. ООО «Ультракraft КБ» (51%); 2.Бритвин В.А. – исполнительный орган (ген. директор), учредитель и акционер АО «Ультракraft», учредитель ООО «УКС» (24,5%); 3. Кашин А.М. – учредитель ООО «УКС» и акционер АО «Ультракraft» (24,5%).	В 2024 году хозяйственных операций не было.

12.2.2.

2023 год

№ п/п	Наименование	ИНН, ОГРН, юр адрес	Взаимосвязь	Виды операций
1.	ООО «Ультракraft КБ»	ИНН 3528241289, ОГРН 1153525043572; Юридический адрес: г. Москва, тер. Сколково инновационного центра, б-р Большой, 42 / стр 1, оф. 336	Учредитель – ЗАО «Ультракraft»	Договор на выполнение научно- исследовательских работ №3-22 от 11.01.2022 г. Сумма затрат по договору в 2023 году – 292000,00 руб. Сумма кредиторской задолженности – 278 000,00 руб.

2.	ООО «УК-Строй» (ООО «УКС»)	ИНН 3528201416 ОГРН 1133528004675 Юридический адрес: г. Череповец, ул. 50-летия Октября, д.1/33	Учредители: 1. Бритвин В.А. – исполнительный орган (ген. директор), учредитель и акционер ЗАО «Ультракraft»; 2. Кашин А.М. – учредитель ООО «УКС» и акционер ЗАО «Ультракraft» (51%); 3. Барбашин Н.В. – учредитель ООО «УКС» и акционер ЗАО «Ультракraft»; 4. Башилов С.В. – учредитель ООО «УКС» и акционер ЗАО «Ультракraft»; 5. Лутовинов И.В. – учредитель ООО «УКС» и акционер ЗАО «Ультракraft»; 6. Козлов В.В. – учредитель ООО «УКС» и акционер ЗАО «Ультракraft»; 7. Макаренков К.Н. – учредитель ООО «УКС» и акционер ЗАО «Ультракraft»; 8. Суглобов И.С. – учредитель ООО «УКС» и акционер ЗАО «Ультракraft»; 9. Шенцова В.С.	Договор аренды недвижимого имущества №1/А-2013 от 22.07.2013 г. – аренда нежилых помещений у ООО «УКС»: АБК (1040 кв.м.), цех (4410 кв.м.). Сумма расходов на аренду по ООО «УКС» в 2023 г. – 6 393 201,90 руб. Сумма кредиторской задолженности – 30 369 112,92 руб.
3.	ООО «УК-Велд»	ИНН 3528238448 ОГРН 1153525036565 Юридический адрес: г. Череповец, ул. 50-летия Октября, д.1/33	1. Бритвин В.А. – исполнительный орган (ген. директор) и учредитель; 2. Барбашин Н.В. – учредитель ООО «УКС» и акционер ЗАО «Ультракraft»; 3. Башилов С.В. – учредитель ООО «УКС» и акционер ЗАО «Ультракraft»; 4. Лутовинов И.В. – учредитель ООО «УКС» и акционер ЗАО «Ультракraft»;	Договор №48-16 от 05.12.16 г. на выполнение работ производственного характера. Сумма затрат по договору в 2023 году – 21 000,00 руб.
4.	Ассоциация «Некоммерческое	ИНН 3525314299 ОГРН 1143500000533	Учредитель – ЗАО «Ультракraft».	В 2023 году хозяйственных

Партнерство «Центр Информационно- Аналитической Поддержки Инноваций»	Юридический адрес: г. Вологда, ул. Машиностроительная, д. 19 оф.104		операций не было.
---	---	--	-------------------

13. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с последующими изменениями) крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

В 2024 году одобрены две крупные сделки:

1. ВОСА 03.06.2024 г. (заочное голосование):

Предоставление согласия на заключение АО «Ультракraft» (далее также – Принципал) Заявления-оферты №2 на внесение изменений в Соглашение об установлении лимита ответственности №22/ГА/0032-06 от «04» июля 2022 года (далее – Генеральное соглашение) с ПАО «Промсвязьбанк» (далее также – Гарант), являющегося для Общества крупной сделкой на следующих условиях:

- Гарант по просьбе Принципала обязуется предоставлять банковские гарантии в обеспечение исполнения обязательств Принципала перед кредиторами Принципала, включая, но, не ограничиваясь: в обеспечение исполнения обязательств, установленных в документации на участие в торгах; в обеспечение исполнения обязательств по возврату предварительной оплаты; в обеспечение исполнения обязательств по оплате поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг; в обеспечение исполнения гарантийных обязательств; в обеспечение исполнения обязательств по уплате платежей в соответствии с налоговыми таможенным законодательством; в обеспечение исполнения обязательств по возмещению убытков и уплате неустоек;
- лимит ответственности (максимально возможная общая сумма единовременных обязательств Гаранта по предоставленным в соответствии с условиями Генерального соглашения и в связи с ними) составляет 200 000 000,00 (Двести миллионов) рублей;
- срок использования лимита (срок, в течение которого Принципал вправе обратиться к Гаранту за предоставлением гарантий в соответствии с условиями Генерального соглашения) – в период с даты заключения Генерального соглашения по «04» июля 2029 г. включительно;
- срок действия лимита (максимальный срок действия любой гарантии, выдаваемой в соответствии с Генеральным соглашением, до истечения которого должны прекращаться все гарантии) – не позднее «04» июля 2029 г. включительно.

2. ВОСА -10.12.2024 г. (заочное голосование):

Предоставление согласия АО «Ультракraft» на совершение крупной сделки, требующей получения предварительного согласия в соответствии с п. 9.9. Устава, - заключение с Банком ВТБ (ПАО) дополнительного соглашения к Генеральному соглашению о выдаче гарантий № ГСГ24/CENW/0024 от «05» апреля 2024 г. согласие АО «Ультракraft» (Принципал) на совершение крупной сделки, требующей получения предварительного согласия в соответствии с п. 9.9. Устава, - заключение с Банком ВТБ (ПАО) (Гарант) дополнительного соглашения к Генеральному соглашению о выдаче гарантий № ГСГ24/CENW/0024 от «05» апреля 2024 г (далее - Генеральное соглашение) на следующих условиях:

1. Лимит выдачи Гарантий составляет 470 000 000,00 (Четыреста семьдесят миллионов 00/100) рублей Российской Федерации».

2. Период выдачи гарантий - по «24» октября 2027 г.

3. Срок действия Гарантии не может превышать (с учетом Пролонгации Гарантии) 1095 (одна тысяча девяносто пять) календарных дней от Даты выдачи Гарантии или от даты вступления Гарантии в силу (если в Гарантии указана конкретная дата вступления ее в силу).

14. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Кроме информации, изложенной выше, АО «Ультракraft» раскрывает следующую информацию:

количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных; количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично; номинальную стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ (п. 27 ПБУ 4/99) – в 2024 году акции не выпускались.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024 г. – **420 834 тыс. руб.**

Базовая прибыль на одну акцию в 2024 году составила **503 тыс. рублей** из расчета:

- чистая прибыль за 2024 год – **50 269 тыс. руб.;**

- средневзвешенное количество обыкновенных акций – **100 шт.**

Проведена проверка на обесценение основных средств, нематериальных активов, запасов. Оснований для отражения в учёте разниц не выявлено.

Состав прочих доходов и расходов, не связанных с производством основного вида продукции, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 год:

Прочие доходы (счет 91.1)		Прочие расходы (счет 91.2)	
Наименование	Сумма, руб.	Наименование	Сумма, руб.
Возврат денежных средств (излишне уплаченные суммы поставщикам товаров, работ, услуг)	700,00	Банковские услуги, комиссии	2 544 864,66
Доходы, связанные с реализацией ОС	92 400,00	Благотворительная помощь	800 000,00
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	122,03	Госпошлина	18 260,00
Доходы от биржевых операций	269,38	Брокерские и биржевые комиссии и сборы	139 146,69
Доходы от переоценки ЦБ	296 757,56	Расходы от переоценки от переоценки ЦБ	170 521,79
Курсовые разницы	39 088 476,74	Курсовые разницы	323 945 45,80
Накопленный купонный доход по облигациям (НКД)	52 847,98	Проценты по кредитам, займам к уплате	4 790 668,19
Проценты банка к получению, в т.ч. по депозитам	8 121 184,28	Прочие расходы	38 306,47
Проценты по займам к получению	937 369,17	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	145 588,20

Прочие доходы	597 385,88	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	191 512,91
Страховое возмещение	87 697,00	Резерв по сомнительным долгам	8 788,00
Субсидия на возмещение затрат, понесенных инновационной компанией	2 498 074,80	Сверхнормативные расходы	1 904 393,55
		Штрафы за нарушение ПДД	19000,00
		Расходы, связанные со списанием ОС	34 322,04
		Убытки прошлых лет	5 574 000,00

Состав прочих доходов и расходов, не связанных с производством основного вида продукции, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 год:

Прочие доходы (счет 91.1)		Прочие расходы (счет 91.2)	
Наименование	Сумма	Наименование	Сумма
Возврат денежных средств (излишне уплаченные суммы поставщикам товаров, работ, услуг)	10 977,400	Банковские услуги, комиссии	1 085 498,32
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	71,03	Благотворительная помощь	206 242,32
Курсовые разницы	190 715 758,29	Госпошлина	49 130,00
Проценты банка к получению, в т.ч. по депозитам	1 098 132,57	Командировочные расходы сверх норм	316 097,77
Проценты по займам к получению	877 742,70	Курсовые разницы	204 070 827,36
Прочие доходы	40 000,00	Проценты по кредитам, займам к уплате	5 202 879,37
Резерв по сомнительным долгам	286 455,36	Прочие расходы по таможенному оформлению	2 694,28
Страховое возмещение	74 511,31	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	51 506,98
		Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	1 544 698,94
		Резерв по сомнительным долгам	2 347 838,80
		Сверхнормативные расходы	789 036,86
		Штрафы за нарушение ПДД	25 036,98

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия (п. 27 ПБУ 4/99) в 2024 году – отсутствовали.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) и величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) за 2024 год:

- положительные курсовые разницы – **39 088 476,74 руб.**,
- отрицательные курсовые разницы – **32 394 545,80 руб.**

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) за 2024 год – **0,00 руб.**

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на **31.12.2024** года (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006):

- 1 Евро = 106,1028руб.,
- 1 Доллар США = 101,6797 руб.,
- 100 Японских иен = 64,3746 руб.,
- Китайский юань =13,4272 руб.

Хозяйственных операции, в контексте положений пп. «а», «б», «в» п. 19 ПБУ 9/99 «Расходы организации» в 2024 году АО «Ультракraft» не осуществляло.

Информация о займах, кредитах и других заёмных обязательствах. Залоги и поручительства.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008):

на 31.12.2024 года Общество имеет непогашенные обязательства по кредитному Договору ВКЛ № 550C00NEZ2LZMF от 21.11.23 г. с Сбербанк России ПАО в сумме **26 797 856,59 руб.** в том числе:

- сумма основного долга - **26 204 800,00 руб.**;
- сумма процентов - **593 056,59 руб.**

Дата полного закрытия обязательств по Договору ВКЛ № 550C00NEZ2LZMF от 21.11.23 г. – **20.05.2025** года.

По данному кредиту имеются обеспечения:

- поручительство третьих лиц (Бритвин В.А., Кашин А.М.) в сумме **49 000 000 руб.**;
- залог оборудования в сумме **1 593 770 руб.**;
- залог недвижимого имущества (залогодатель ООО «УК-Строй») в сумме **23 526 250 руб.**

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов за 2024 год (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) – **4 790 668,19руб.** Расходы отражены по строке «Проценты по кредитам, займам к уплате».

Информация о поручительствах третьих лиц.

Для оформления банковских гарантий в ПАО «Промсвязьбанк», ПАО «Сбербанк», ПАО «ВТБ» были получены поручительства третьих лиц (Бритвин В.А., Кашин А.М., ООО «УК-Строй») в сумме **770 000 000 руб.**

Банковские гарантии предусмотрены условиями договоров поставки оборудования с рядом крупных заказчиков (покупателями оборудования).

Информация о лизинговых платежах.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договоров лизинга:

Номер и дата договора	Сумма договора, руб.	Остаток к оплате на 01.01.25 г., руб.	Сумма к оплате в 2025 году, руб.
Договор №ОВ/Ф-51346-09-01 от 02.03.21 г.	4 124 632,40	869 060,64	695 247,84
Договор №ОВ/Ф-51346-11-01 от 04.08.21 г.	7 323 252,56	2 183 917,76	1 379 316,48
Договор №ДЛ-3018-2022 от 04.07.2022 г.	1 862 363,90	268 117,24	268 117,24
Договор №105776-ФЛ/ВО-23 от 09.08.2023 г.	14 715 075,90	8 264 686,00	2 306 424,00
Договор №ОВ/Ф-51346-12-01-МП от 06.10.23 г.	4 696 568,81	3 337 055,29	870 536,16
Договор №ОВ/Ф-51346-13-01-МП от 10.10.23 г.	4 773 299,60	3 391 196,36	884 659,92

ИТОГО:	18 314 033,29	6 404 300,80
---------------	----------------------	---------------------

Начисленные лизинговые платежи к уплате в 2025 году в сумме **18 314 033,29** руб. отражены в строке 1527 раздела V. Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года и Пояснениях 5 (Таблица 5.3.) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Начисленные лизинговые платежи к уплате в 2025 году отражены в строке 1527 раздела V. Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года в сумме **25 335 165, 33** руб. и Пояснениях 5 (Таблица 5.3.) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Информация о страховых платежах.

В строке 1527 раздела V. Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года отражены суммы по страховым полисам КАСКО (САО «ВСК» и ПАО «Росгосстрах»), оформленным на 3 года по автомобилям, приобретенным по договорам лизинга, в сумме **1040 460,42** руб. и Пояснениях 5 (Таблица 5.3.) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В строке 1527 раздела V. Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражены суммы по страховым полисам КАСКО (САО «ВСК» и ПАО «Росгосстрах»), оформленным на 3 года по автомобилям, приобретенным по договорам лизинга, в сумме **1 549 830,14** руб. и Пояснениях 5 (Таблица 5.3.) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Информация об убытках прошлых лет.

В январе 2022 года АО «Ультракraft» продало оборудование в адрес АО «Выксунский металлургический завод» по договору №20-21-0880 от 16.02.2021 года и признало выручку по налогу прибыль.

До 2024 года оборудование не было введено в эксплуатацию у Покупателя. К 2024 году изменились требования к параметрам поставленного оборудования, часть оборудования возвращено Продавцу. Изменение стоимости закреплено Дополнительным соглашением №2 от 11 сентября 2024 г. к договору №20-21-0880 от 16.02.2021 г.

Уменьшение выручки прошлого периода отражено как убыток прошлых лет в сумме **5 574 000,00** руб., который выявлен в отчетном году и о котором на момент отгрузки продавец не знал – новые обстоятельства (Письмо Минфина от 25.07.2016 №03-03 06/1/43372).

При расчёте налога на прибыль убытки прошлых лет учитываются в составе внереализационных расходов текущего года (п.1 ст. 252, пп. 1 п.2ст. 265, п. 1 ст. 272 НК РФ).

Основанием для отражения в бухгалтерском учёте данной операции являются следующие документы:

- Дополнительное соглашение №2 от 11 сентября 2024 г. к договору №20-21-0880 от 16.02.2021 г.,
- корректировочный счёт-фактура №1 от 03 октября 2024 г.,
- бухгалтерская справка №00000774 от 03.10.24 г.

Расчеты по налогу на прибыль.

АО «Ультракraft» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (с изменениями и дополнениями). Применение данного Положения позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. В связи с этим, возникает разница между показателем налога на прибыль в бухгалтерской и в налоговой отчетности:

- сумма налога на прибыль в бухгалтерском учёте за 2024 г. составила **10 927 685** руб.;

- сумма налога на прибыль в налоговом учёте (текущего налога на прибыль) за 2024 г. составила **11 888 181** руб.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год, рассчитанный в соответствии с ПБУ 18/02, составил **960** тыс. руб. В учёте отражены следующие налоговые разницы:

- ПНО по внереализационным доходам сумме **501 875,38** руб. (68/99);
- ПНА по управленческим расходам в сумме **467 808,38** руб. (99/68)4
- ОНА по прямым расходам в сумме **409 824,03** руб. (09/68);
- ПНА по внереализационным расходам в сумме **584 738,89** (99/68).

Размер положительного сальдо на 31.12.2024 года на едином налоговом счёте (ЕНС) составляет:

546 409, 34 руб.

15. Оценка влияния обстоятельств, связанных с СВО на деятельность организации. Непрерывность деятельности.

В 2024 году на деятельность Общества и бухгалтерскую отчетность существенное влияние оказывал и продолжает оказывать комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями в связи с проведением специальной военной операции (СВО) на территории Украины, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Последствия санкционного давления на бизнес:

нарушение поставок, проблемы с логистикой. Обществу пришлось в оперативном режиме искать альтернативные варианты закупок и логистических схем. Это стало причиной временных финансовых трудностей;

некоторые товары, работы и услуги, которые пропали с российского рынка, не имеют равнозначного замещения, что приводит к убыткам;

повышение цен на комплектующие основного производства. Сложившаяся экономическая ситуация в стране и в мире привела к удорожанию сырья, материалов, оборудования.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация еще развивается. Влияние этой ситуации на Общество в будущем спрогнозировать невозможно.

Информация о других видах потенциально существенных рисков отсутствует.

У АО «Ультракraft» по прежнему есть потенциал и необходимые ресурсы продолжать непрерывно свою деятельность. Есть долгосрочные контракты, планируется расширение рынка сбыта продукции, сформирован пакет сервисных договоров.

Руководство АО «Ультракraft» убеждено, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор



Бритвин В.А.

Главный бухгалтер



Шенцова В.С.

29 Мая 2025 года