Пояснения к бухгалтерской отчетности
ОАО «Уралсибстроймонтаж» за 2025 год.

1.**Общие сведения**

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Уралсибстроймонтаж» ИНН 7451002927, КПП 745101001, зарегистрировано ИФНС по Советскому району г. Челябинска 03.03.1994г. Свидетельство о государственной регистрации: ОГРН 1027402924009 от 27.12.2002г.

Юридический адрес: 454092, г. Челябинск, ул. Тарасова, 52

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

ОАО «Уралсибстроймонтаж», согласно Сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства , относится к микропредприятиям с 10.08.2017г.

Согласно Закону «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ для организаций , относящихся к малым по объему предпринимательства, предусмотрено право применения упрощенных способов ведения бухучета, а также составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

В связи с этим, ОАО «Уралсибстроймонтаж» за 2025г. в ИФНС сдана упрощенная бухгалтерская отчетность (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах).

- Уставный капитал организации:123025 руб. (Сто двадцать три тысячи двадцать пять рублей), доли в уставном капитале оплачены полностью.
- Количество учредителей:8 (восемь) физических лиц (Коновалов А.В., Коновалов В.Г., Коновалова Т.В., Скрипкина М.А., Ашарина Л.М., Колупаев В.А., Степанов В.В., Устратов Е.В.) и 1 (одно) юридическое лицо - АОЗТ «Арс-Инвест».
- Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20.

Дополнительные виды деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2, Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями ОКВЭД 46.73.6

2.Основные положения учетной политики предприятия.

Учетная политика на 2025г. составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика ОАО «Уралсибстроймонтаж» утверждена приказом Генерального директора Коновалова В.Г. от 27.12.2024г. №14.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

ОАО «Уралсибстроймонтаж» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Руководитель является ответственным за состояние бухгалтерского учета на предприятии.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость за минусом амортизации

Срок полезного использования основных средств, при принятии объекта к бухгалтерскому учету, определяется, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а так же нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным методом.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.
Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организаций». Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов(денежных средств, иного имущества) или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).
Выручка от продажи товаров, работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.
Выручка от реализации учитывается методом начисления, исходя их принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ10/99 «Учет расходов организаций».

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получение доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведётся автоматизировано, с использованием плана счетов, регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в стандартной версии бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

3. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарные владельцы: Коновалов Виктор Григорьевич, Коновалов Андрей Викторович , Коновалова Татьяна Валерьевна , Скрипкина Мария Андреевна .

4. Информация о связанных лицах и операциях между ними.

Коновалов Виктор Григорьевич - учредитель, 22.99% доли в УК. Занимает должность генерального директора.

Коновалов Андрей Викторович – учредитель, 10.14% доли в УК. Имеет родственные связи с другими учредителями.

Коновалова Татьяна Валерьевна – учредитель, 14,99% доли в УК. Имеет родственные связи с другими учредителями.

Скрипкина Мария Андреевна - учредитель, 45,03% доли в УК. Родственные связи с другими учредителями отсутствуют.

В отчетном периоде со связанными сторонами финансовые операции не совершались.

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

- **За 2025 год получена выручка в сумме 37034,0 тыс. руб. из них**:

Сдача в аренду нежилого недвижимого имущества - 1426,0 тыс. руб.
Строительно-монтажные работы - 35025,0 тыс. руб.
Продажа строительных материалов - 583,0 тыс. руб.

В 2025 году по сравнению с 2024 г. произошло снижение выручки на 59455,0 тыс. рублей, за счет уменьшения выручки от строительно-монтажных работ и продажи строительных материалов.

- По результатам работы за 2025 год получена прибыль в сумме 310,0 тыс. рублей.

- Расходы по обычным видам деятельности за 2025г. составили 36344,0 тыс. руб., в 2024г. расходы составляли 97436,0 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	15729,0	25071,0
Затраты на оплату труда	2308,0	3698,0
Отчисления на социальные нужды	713,0	1043,0
Амортизация	19,0	18,0
Прочие затраты	17575,0	67606,0
Итого по элементам затрат:	**36344,0**	**97436,0**

- Прочие доходы в 2025г. составили 167,0 тыс. руб. К прочим доходам отнесена сумма неустойки по мировому соглашению в целях урегулирования спора, возникшего с неисполнением покупателя (ООО «ГСУ») обязательств по Договору подряда №ГСУ. СМФ-04 от 31.05.2024г .(Согласно Определения Арбитражного суда Челябинской области).
- К прочим расходам отнесены услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию - 67,0 тыс. руб., списана дебиторская задолженность -417,0 тыс. руб., пени по налогам -14,0 тыс. руб. Итого прочих расходов - 498,0 тыс. руб.

- **Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 932,0 тыс. руб., в том числе:**

- Задолженность покупателей и заказчиков 932,0 тыс. руб.

В 2025г. по сравнению с 2024г. произошло снижение дебиторской задолженности на 5010,0 тыс. руб.

- **Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 1089,0 тыс. руб., в том числе:**

- Задолженность по налогам и взносам 703,0 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 133,0 тыс. руб.
- Задолженность по оплате труда 183,0 тыс. руб.
- Задолженность перед подотчетными лицами 29,0 тыс. руб.
- Задолженность по прочим операциям 41,0 тыс. руб.

В 2025г. по сравнению с 2024г. кредиторская задолженность уменьшилась на 6652,0 тыс. руб.

6. Заработная плата персонала.

Начисленная заработная плата в 2025г. составила 2308,0 тыс. руб.
Заработная плата за 2025г. выплачена не в полном объеме. Не выплачена заработная плата за декабрь 2025г.
Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 10 человек.

7. Выявленные и потенциально имеющиеся риски хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

В соответствии с требованием ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия», учетная политика сформирована обществом с учетом требований законодательств. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

Рыночные риски отсутствуют, т. к. общество не закупает товары, сырье, для своей деятельности, ценных бумаг, которые не находятся в обороте рынка.

Кредитные риски отсутствуют, т.к. нет выданных и полученных займов и при тестировании дебиторской задолженности нет оснований предполагать о признании ее сомнительной.

Общество не имеет выданных обеспечений.

Задолженность перед бюджетом является текущей, и есть возможность своевременно и в полном объеме погасить при наступлении срока платежа, поэтому риск ликвидности отсутствует.

8. Планируемое развитие организации

Анализ деятельности предприятия показал, что основной перспективой развития является оптовая продажа строительных материалов, выполнение строительно-монтажных работ.

Предполагаемых капитальных и долгосрочных финансовых вложений Общество не планирует.

Бухгалтерская отчетность (годовая) подлежит утверждению общим собранием акционеров ОАО «Уралсибстроймонтаж».

Генеральный директор В.Г.Коновалов

Главный бухгалтер В.А. Сажина

17 февраля 2026г.