

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «УралТехКомплектация»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – акционерное общество «УралТехКомплектация».
- 1.2. Сокращенное наименование общества – АО «УТК».
- 1.3. Место нахождения Общества: 456780, Россия, Челябинская область, город Озерск, ул. Индустриальная, д.4, офис 203.
- 1.4. Общество зарегистрировано 14 января 2010г., внесено в ЕГРЮЛ Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Озерску Челябинской области 14 января 2010 г. за основным государственным регистрационным номером 1107422000047.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 74 №005866416 от 29 декабря 2012 г.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год –27 чел., на 31.12.2024 - 28 человек, на 31.12.2023 –30 человек.
- 1.7. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица №1

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Ермолаев Станислав Дмитриевич	100

- 1.8. Уставный капитал оплачен в размере 1 000 тыс. руб., что составляет 100%.
- 1.9. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. С 05 августа 2013г. Единственным акционером Общества является Ермолаев Станислав Дмитриевич на основании договоров купли продажи ценных бумаг б/н от 05 августа 2013г.
- 1.10. Исполнительным единоличным органом общества является Генеральный директор - решение единственного акционера (Решение №1/2025 от 10.01.2025 г.- бессрочно).
- 1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
- 1) Производство арматуры трубопроводной;
 - 2) Производство гидравлического и пневматического силового оборудования;
 - 3) Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями;
 - 4) Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;
 - 5) Торговля автотранспортными средствами.
- 1.12. Организация бухгалтерского учета в Обществе.
- Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.
- Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Михайлову Алесю Михайловну.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

3.3.1. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.5. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.6. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по нормативной (плановой) себестоимости каждого вида продукции.

2.2.7. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.8. Учет оценочных резервов.

Общество отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам;

2.2.9. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- оптовая торговля оборудованием;
- производство продукции.

Все остальные доходы и расходы являются прочими, в том числе

- сдача в аренду автомобилей, складских помещений.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Затраты на производство по счету 20 «Основное производство» учитываются с использованием счета 43 «Готовая продукция» и списываются ежемесячно в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.02 «Себестоимость продаж»).

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.2.10. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%;

2.2.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	12 847 703,98
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.31	2 111 182,18
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	15 382 101,04
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-70 681,73
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	3 414 908,41
Сальдо на конец периода прочие	354 206,79
Итого по строке:	34 039 420,67

3.2. Расшифровка статьи «Финансовые вложения»

Счет 58.03	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Чеснокова Людмила Станиславовна	14 570 000,00				14 570 000,00	
ЭП ООО ПКФ	50 069 931,58		98 500 000,00	15 219 931,58	133 350 000,00	
Итого	64 639 931,58		98 500 000,00	15 219 931,58	147 920 000,00	

3.3. Расшифровка статьи «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 г.	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	12 530 451,17
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	201 903 146,48
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-33 650 583,34
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	36 163 321,32
Сальдо на конец периода прочие	1 037 607,38
Итого по строке:	217 983 943,01

3.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2024 год		2025	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Продукция	329 222	234 816	229 952	216 048
2	Оптовая торговля	7 229	4 663	24 916	11 579
3	Прочие	-	-	716	
Итого		336 451	239 479	255 584	227 627

Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	188 149	196 908
Затраты на оплату труда	18 413	17 731
Отчисления на социальные нужды	4 593	3 881
Амортизация	629	521
Прочие затраты	15 842	20 645
Итого по элементам	227 627	239 685
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(207)
Итого расходы по обычным видам деятельности	227 627	239 479

3.5. Прочие доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.7. Информация по чистым активам.

Стоимость чистых активов на начало 2025 года составила 178 916 тысяч рублей, на конец 2025 года 154 785 тысяч рублей, что превышает стоимость уставного капитала.

4. Прекращаемая деятельность

Общество сохраняет прежнее количество рабочих мест и не планируется сокращение, в дальнейшем, в случае необходимости Общество готово к приему новых сотрудников с увеличением штатного количества работников.

В 2025 году отсутствовали существенные риски хозяйственной деятельности Общества, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Неопределенности в отношении продолжения деятельности Общества отсутствуют.

Специальная военная операция России, начавшаяся 24 февраля 2022 года, а также введенные финансовые санкции рядом стран в отношении Российской Федерации на деятельность общества существенно не повлияли.

Деятельность Общества не прерывалась.

Генеральный директор АО «УралТехКомплектация»

23 марта 2025 г.



Ермолаев.С.Д.