

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ЗапУралТИСИЗ»
за 2025 год

1. Организация и виды деятельности

АО «ЗапУралТИСИЗ» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

15.07.2002г. АО «ЗапУралТИСИЗ» присвоен основной государственный регистрационный номер (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано инспекцией МНС России по Советскому району г. Уфы РБ от 15.07.2002.)

Организационно-правовая форма Общества – непубличное акционерное общество.

АО «ЗапУралТИСИЗ» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной МНС России по Советскому району г. Уфы РБ.

Юридический адрес: 450059.г.Уфа,ул. Рихарда Зорге,7.

Уставом Общества предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор Радаев Владимир Васильевич, который действует на основании Устава Общества.

Уставный капитал Общества составляет 13844 (Тринадцать тысяч восемьсот сорок четыре) рубля.

Резервный фонд составляет 10% от уставного капитала 1384,40 рублей.

Основным видом деятельности АО «ЗапУралТИСИЗ» в 2025 г. является инженерные изыскания для строительства.

Выручка от продаж за 2025 год составила 30852 тыс. руб., убыток до налогообложения 17549 тыс. руб., чистый убыток 19534 тыс.руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 39 человек.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде является главный бухгалтер Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	01.12.2025	Отклонения не выявлены
Основные средства	01.12.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.01.2026	
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.01.2026	
Расходы будущих периодов	01.01.2026	
Расчеты с бюджетом	01.01.2026	
Расчеты с внебюджетными фондами	01.01.2026	
Финансовые вложения	01.01.2026	

2.Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

Событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, нет.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Способ оценки запасов при их списании, отпуске в производство – по средней себестоимости.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы.

2.2.2. В целях признания доходов используется кассовый метод.

2.2.3. С 01.01.2025 года Общество признается плательщиком налога на добавленную стоимость и применяет ставку 5 процентов.

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

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 3)

3.2 Расшифровка статей 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4).

3.3 Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5)

3.4 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 6)

3.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 7)

3.6 Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

- Расчетный счет 17 тыс.руб.
- Касса 6 тыс.руб.

3.7 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 26647 тыс. руб. За 2025 год уменьшилась на 19516 тыс. руб., в том числе уменьшилась за счет чистого убытка 19534 тыс.руб., увеличилась за счет суммы дооценки списанных основных средств 18 тыс. руб.

Чистые активы АО «ЗапУралТИСИЗ» на 31 декабря 2025 года составили 30648 тыс. руб.

3.8 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 8)

3.9 Выручка:

- Инженерные изыскания в строительстве 30852 тыс.руб

3.10 Себестоимость продаж:

- Инженерные изыскания в строительстве 33549 тыс.руб

3.11 Валовый убыток:

- Инженерные изыскания в строительстве 2697 тыс.руб.

3.12 Расшифровка прочих доходов и расходов

Показатели	(тыс.руб.)	
	2025 год	2024 год
Прочие доходы	9042	8315
В том числе:		
Доходы от сдачи имущества в аренду	8660	7731
Реализация основных средств	130	255
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	146	
Возмещение судебных расходов	2	22
Оплата сотовой связи	9	7
Прочий доход	95	87
Поступление по списанной дебиторской задолженности		213
Прочие расходы	3654	4323
В том числе		
Больничный за счет работодателя	184	106
Госпошлина	312	45
Материальная помощь	1792	1511
Оплата труда	399	350
Расходы на услуги банков	124	175
Себестоимость реализованного прочего имущества		121
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	52	
Резерв по сомнительным долгам		1503
Штрафы, пени и неустойки к уплате	163	32
Вознаграждение председателю совета директоров	402	480
Прочие внереализационные доходы (расходы)	118	
Судебные издержки	108	

3.13 Налоги

АО «ЗапУралТИСИЗ» применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы.

Налог по УСН за 2025 год составил 1985295 руб.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- 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 (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв на выплату предстоящих отпусков.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация об операциях со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Перечень операций	Сальдо на начало отчетного года	Получено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Сальдо на конец отчетного года
Договор беспроцентного займа с Радаевым В.В.	10338	4050	1700	12688

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не прекращает свою деятельность.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.10 В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляется через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п.2 Рекомендации БМЦ 3-175/2025-КПР «Единый налоговый счет».)

Генеральный директор

Радаев В.В.

26.03.2026