

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

Организация	АО "Уральский завод прокатных валков"
Идентификационный номер налогоплательщика	6658356261
Форма собственности	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения	тыс.руб.

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующих Положений и федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности.

Полное наименование предприятия:

Акционерное общество "Уральский завод прокатных валков"

Место нахождения Общества:

Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Радищева, д. 33, оф. 52

Дата и место государственной регистрации:

17 февраля 2010 г. ИФНС России по Верх-Исетскому р-ну г. Екатеринбург

Акционерами общества являются следующие юридические лица:

Веласко Лимитед. Акционер имеет долю в уставном капитале в следующих размерах- 100%.

Конечный бенефициар, имеющий долю более 25% - Рена Медавар.

Высший орган управления - общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган - директор Гималетдинова Эллина Радиевна.

Основной вид деятельности Общества - 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров.

Численность работающих на отчетную дату – 7 человек.

Информация об аудиторе:

Аудиторская организация: ООО "КИФ Аудит", ОГРН 1236600019260.

Является членом Саморегулируемой организации Аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12306122111

За предыдущий отчетный период аудит на предприятии проводился компанией ООО «КИФ Аудит».

Раздел 2. Учетная политика.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни и ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности является Директор Общества.

Учетной политикой предусмотрено, что амортизация основных средств начисляется линейным способом. Нормы амортизации для целей бухгалтерского учета определяются исходя из срока полезного использования. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Переоценка основных средств не производится.

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

Общество создает резервы:

Создается резерв по сомнительным долгам.

Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Запасы списываются методом FIFO.

Доходы и расходы организации в целях исчисления налога на прибыль признаются методом начисления.

ПБУ 18/02 "Учет расходов по налогу на прибыль" применяется с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течении срока использования.

Раздел 3. Основные показатели деятельности предприятия

Раскрытие информации по доходам и расходам общества

В исполнение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели за 2024год отражены, аналогично показателям 2025г.

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции, товаров, работ и услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданной продукции товаров, работ и услуг, а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ 10/99), прочих доходах и расходах приведена в отчете о финансовых результатах.

Основной вид деятельности 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров. Выручка по от продажи прокатных валков и бандажей в 2025 году составила 2 319 410 тыс. руб. в 2024 году. 2 501 581 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой Общества управленческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». При составлении годовой отчетности данные расходы выделяются отдельной строкой 2220 «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах. За 2025 год сумма управленческих расходов составила 8 115 тыс. руб.

3.1 Управленческие расходы

	2025	2024
Управленческие расходы	8 115	8 435
Аренда	204	204
Аудиторские услуги	120	110
Аутсорсинговые услуги	3 600	3 205
Оплата труда	3 000	3 325
Страховые взносы	900	998
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	6	7
Почтовые расходы	3	11
Расходы будущих периодов	8	47
Резервы на выплату отпускных	53	202
Реестровое обслуживание	44	26
Прочие расходы	176	300

3.2 Коммерческие расходы

	2025	2024
Управленческие расходы	56 043	55 732
Аренда	299	349
ЖД расходы	38 161	33 283
Командировочные расходы	938	747
Оплата труда	2 419	3 573
Страховые взносы	735	1 081
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	5	7
Транспортные расходы	12 029	15 530
Резервы на выплату отпускных	513	608
Страховка груза	348	65
Прочие расходы	596	489

В соответствии с учетной политикой (прибыль, либо убыток) в отчете о финансовых результатах свернуто отражены доходы и расходы по следующим аналогичным по характеру фактам хозяйственной деятельности:

- прочие доходы и расходы от реализации прочего имущества (материалов).

Все остальные показатели показываются развернуто.

3.3 Прочие доходы и расходы, (тыс.руб.)

Прочие доходы	
Прочие расходы	4 921
Брак	237
Резервы по сомнительным долгам	(65)
Курсовые разницы	4 399
Прочие внереализационные доходы и расходы	209
Расходы на услуги банков	120
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	21

3.3 Прекращаемая деятельность.

За отчетный период прекращаемая деятельность в Обществе отсутствовала.

3.4 Информация об исправлении ошибок

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценен ие	изменения видов запасов		фактически я себестоимо сть	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	83 952	-	2 300 614	(2 242 263)	-	-	-	X	X	142 304	-
	3а 2024 г.	23 621	-	2 490 547	(2 430 215)	-	-	-	X	X	83 952	-
В том числе Товары	3а 2025 г.	83 952	-	2 300 614	(2 242 263)	-	-	-	-	-	142 304	-
	3а 2024 г.	23 621	-	2 490 547	(2 430 215)	-	-	-	-	-	83 952	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	93 467	81 289	20 957
в том числе:			
Товары	93 467	81 289	20 957
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восста- новление резерва	Переквалифици- ровано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	407 604	(2 342)	126 513	-	(395 176)	-	(65)	-	138 941	(2 277)	-	
	за 2024г.	317 180	(2 371)	187 944	-	(97 520)	-	(29)	-	407 604	(2 342)	-	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	355 177	(2 342)	117 371	-	(352 899)	-	(65)	-	119 649	(2 277)	-	
	за 2024г.	277 061	(2 371)	148 753	-	(70 637)	-	(29)	-	355 177	(2 342)	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	47241	-	10 893	-	(41 838)	-	-	-	16296	-	-	
	за 2024г.	38 884	-	36558	-	(25 638)	-	-	-	47 242	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	986	-	988	-	(82)	-	-	-	1891	-	-	
	за 2024г.	371	-	712	-	(97)	-	-	-	986	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	4200	-	(2746)	-	(356)	-	-	-	1098	-	-	
	за 2024г.	864	-	3475	-	(139)	-	-	-	4200	-	-	
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	за 2025г.	407604	(2 342)	126512	-	(395 175)	-	(29)	X	138 941	(2 277)	-	
	за 2024г.	317 180	(2 371)	187 944	-	(97 520)	-	(29)	X	407 604	(2 342)	-	

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	478 119	278 868	-	(475 988)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	321 480	463 788	-	(307 148)	-	-	-	-	-
	за 2025г.	435 496	251 878	-	(435 496)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	293 521	435 496	-	(293 521)	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	40 042	26 989	-	(38 247)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	27 198	27 090	-	(14 246)	-	-	-	-	-
	за 2025г.	5	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	334	1	-	(329)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г.	1008	-	-	(1005)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	1008	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	1084	-	-	(1084)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	58	1027	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	172	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	143	30	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	311	-	-	(124)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	226	84	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025г.	478 119	278 868	-	(475 988)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	321 480	463 788	-	(307 148)	-	-	-	-	-

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	415	567	658	-	323
	3а 2024 г.	522	810	917	-	415
В том числе Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	415	567	658	-	323
	3а 2024 г.	522	810	917	-	415

Раздел 7. Финансовое состояние

Получено в 2025 году убыток 1 966 тыс. руб., в 2024 году прибыль - 3 135 тыс. руб.

В течение 2025 года оплата налоговых платежей и платежей в социальные фонды производилась своевременно, начислено 6 624 тыс. руб. в 2024 году - 9 037 тыс. руб. Заработная плата выдавалась своевременно 2 раза в месяц, задолженности по заработной плате и налогам на 31.12.2025 года нет.

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 года namного (в 2 476,8 раза) превышают уставной капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2025 года равнялся 0,08. На 31 декабря 2025 года значение коэффициента можно охарактеризовать как практически соответствующее норме.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение 0,005. На 31 декабря 2025 года при норме 1 коэффициент текущей ликвидности имеет значение 1,08.

В 2025 году в организации АО "УЗПВ" планируется увеличение объема продаж за счет заключения новых договоров и снижения расходов за счет оптимизации расходов.

Раздел 8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 год составила 356 тыс. рублей.

В части расчетов по налогу на прибыль раскрываются следующие данные (п. 25 ПБУ 18/02):

-отложенный налог на прибыль 753 тыс. рублей, обусловленный возникновением временных разниц в отчетном периоде.

8.1 Информация об отложенном налоге (тыс. руб.)

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	0		0	0
Расходы будущих периодов	1505		(1505)	0
Оценочные обязательства и резервы	415		(92)	323
Доходы будущих периодов	4607		(4607)	0
Итого временные разницы (актив)	1920		(1305)	323
Итого временные разницы (обязательство)	4607		(4607)	0
Применимая ставка налога	25%		25%	25%
Итого ОНА по временным разницам	480		(399)	81
Итого ОНО по временным разницам	(1152)		1152	0
Изменения применяемых налоговых ставок	(134)			
Итого отложенный налог на прибыль (по ОФР)	(672)		753	81

Раздел 9. Существующие потенциальные риски против Общества

В настоящее время Общество не имеет существенных исков от контрагентов. Кредитные риски отсутствуют, Общество не имеет просроченных займов, кредитов и обязательств.

Раздел 10. Обеспечения обязательств полученные и выданные

Обязательств, выданные: банковская гарантия по договору о предоставлении банковских гарантий № 160H00SKCMF от 24.01.2024 г ПАО «Сбербанк».

По состоянию на 31.12.2025 года обязательства, выданные в пользу третьих лиц по договорам поручительства, составили 1 685 500 тыс. руб. В том числе:

- поручительство за ООО «ГАЛЭ» - 130 000 тыс.руб.
- поручительство за ЗАО «КЗПВ» - 1 555 500 тыс.руб.

Раздел 11. Финансовые вложения и займы полученные

По состоянию на 31.12.2025 года общество займов в полученных не имеет.

Резерв об обесценение финансовых вложений не создается.

Раздел 12. Непрерывность деятельности

По итогам хозяйственной деятельности присутствуют негативные факты, а именно:

- чистый убыток в размере 1 965 тыс.руб.;

Отрицательный результат финансовой деятельности сформировался по нескольким причинам:

- Снижение спроса на товар из-за общего снижения в металлургической промышленности в РФ.

-Вынужденное снижение продажных цен на товар в связи с тем, что на внутреннем рынке наблюдается агрессивная политика со стороны китайских производителей, которые предлагают на тендерах продукцию по демпинговым ценам. Аналогичная политика проводится китайскими производителями и на рынках других стран, что создает неблагоприятную конкурентную среду.

-Убыток от реализованных курсовых разниц при фактическом погашении валютной задолженности (оплате товаров)

Для улучшения финансового состояния и обеспечению платежеспособности организации планируется увеличение объема продаж за счет заключения новых договоров с покупателями. Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководства того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство считает, что в настоящих условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока и руководство Общества не в состоянии предвидеть все варианты сценариев, которые могут повлиять на условия, в которых осуществляется деятельность Общества. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации в стране и мире и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий.

Общество не планирует прекращения каких-либо частей своей деятельности в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

Раздел 13. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

Раздел 14. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами являются:

- Акционер Веласко Лимитед. – доля участия 100%
- Конечный бенефициар - Рена Медавар, доля более 25% .
- Директор Общества – Гималетдинова Эллина Радиевна - выплата заработной платы .

В 2025 году у организации иных операций со связанными сторонами не было.

Раздел 15. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008)

В 2025 году Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 2 111 т.р. Страховые взносы с указанных доходов начислены и уплачены в размере 633 т.р.

Раздел 16. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2025 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Резерв на оплату отпусков на 31 декабря 2025 года составил 323 тыс. руб.

Раздел 17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности предприятия в 2025 году отсутствовали.

Раздел 18. Информация о существенных событиях

За отчетный период сделок, размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов Обществом не совершались.



Гималетдинова Эллина Радиевна