

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 год

Акционерное общество «Уралгипрошахт»

1. Общие сведения.

Полное наименование	Акционерное общество «Уралгипрошахт»
Краткое наименование	АО «Уралгипрошахт»
Местонахождение	620062, г.Екатеринбург, ул.Чебышева, д.6
Генеральный директор	Незнанов Сергей Михайлович с 27.07.2023г.
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
Форма собственности	Частная
ИНН/КПП	666000336/667001001
Основной вид деятельности	Проектная ОКВЭД 71.12.45; 71.11;; 71.12.13; 72.19 Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества ОКВЭД 68.20.2
Уставный капитал	2 336 951,00 рублей
Среднегодовая численность	3
Главный бухгалтер	Герасимова Наталья Владимировна с 01.08.2023г.
Количество акций	2 336 951,00 все акции оплачены
Сведения о категории субъекта малого и среднего предпринимательства	
Малое предприятие	с 10.08.2017 по 10.08.2019
Микропредприятие	с 10.05.2022г.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика «АО «Уралгипрошахт» утверждена приказом генерального директора 27.12.2021г. № 8

2.1 Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

2.2 Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства и 26/20250 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс.рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Применяется линейный метод.

2.3 Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.5 Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме.

2.6 Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.7 Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательств должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обязательств.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8 Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

2.9 Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

3. Данные о финансовой деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность АО «Уралгипрошахт» за 2025г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. № 34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

3.1 Чистая прибыль по итогам 2025г. составила 10 800 тыс. рублей. Выплата дивидендов не производилась.

3.2 Выручка за 2025г. составила 38 687 тыс. рублей

3.3 Себестоимость продаж за 2025г. составила 16 637 тыс. рублей

3.4 Информация по сегментам

За основу распределения всей деятельности Общества по сегментам взяты виды групп производимой продукции (товары, работы, услуги).

В 2025 году деятельность Общества представлена двумя операционными сегментами:

- деятельность по сдаче имущества в аренду

Информация по сегментам за 2025 год, (тыс.руб.)

Наименование показателя	Всего	в том числе			
		Услуги по аренде		Проектные работы	
		(тыс.руб.)	(%)	(тыс.руб.)	(%)
Выручка	38 687	38 687	100	-	-
Себестоимость продаж	16 637	16 637	100	-	-
Валовая прибыль (Убыток)	24 539	24 539	100	-	-
Управленческие расходы	9 388	9 388	100	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	15 151	15 151	100	-	-
Проценты к получению	1 124	1 124	100	-	-
Проценты к уплате	249	249	100	-	-
Прочие доходы			100	-	-
Прочие расходы	1 408	1 408	100	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	10 800	10 800		-	

3.5 Состав прочих доходов, (тыс.руб.)

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Доходы, связанные с реализацией права требования			
Восстановлен резерв по сомнительным долгам		20	
Списание просроченной кредиторской задолженности			3
Восстановлен резерв по отпускам			73
Прочие внереализационные доходы	499	4	515
Всего	499	24	591

3.6 Состав прочих расходов, (тыс.руб.)

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности			
Ведение ссудного счета		96	84
Резерв по сомнительным долгам	696		
Расходы, связанные с реализацией права требования			
Прочие внереализационные расходы	1 211	1183	1 401
Всего	1 907	1279	1 485

3.7 Изменения в капитале (уставном, резервном) Общества, (тыс.уб.)

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал	2 337	49	49
Резервный капитал	12	12	12

4. Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию

Общество получило прибыль (после налогообложения) в размере 10 800 тыс. руб.

Обществом размещены 2 336 951 акций. Базовая прибыль на одну акцию 4,62 руб.
Разводненная прибыль на одну акцию – 4,62 руб.

5. Информация по налоговому учету

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов», на основании п.1 ст.346.14 НК РФ.

Сумы авансового платежа по налогу, уплачиваемого в связи применением упрощенной системы налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов», рассчитываются по ставке 7%, которая применяется на основании Закона Свердловской области от 15.06.2009 № 31-ОЗ «Об установлении на территории Свердловской области налоговых ставок при применении упрощенной системы налогообложения для отдельных категорий налогоплательщиков», п.п.3 п.1 ст. 2

6. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

На 2025 год изменения в учетную политику Общества не вносились.
Данные на 31.12.2024г. не корректировались.

7. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

7.1 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/20250 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации (стр.1150)

Наименование группы ОС	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбытие объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Земельный участок	3 422	(788)				(261)	3 422	(1 049)
Здания и сооружения	13 418	(5 088)				(172)	13 418	(5 260)
Машины и оборудование	1 511	(1 511)		1066	1066	-	445	(445)
Офисное оборудование	403	(59)				(31)	403	(90)
Другие виды основных средств	1 979	(805)	561			(207)	2 541	(1 012)
ИТОГО	20 734	(8 251)	561	1066	1066	(610)	20 229	(7 856)

На 31.12.2025г. имеется один объект незавершенных капитальных вложений – пассажирский лифт на сумму 3 588 тыс.руб.

7.2 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Действующие договоры аренды:

- Договор аренды земли № 7-1192 от 08.04.2010г., арендодатель Администрация города Екатеринбурга, срок договора неопределенный, переход права собственности не предполагается.

Стоимость земельного участка 25 112 тыс.руб. площадью 2 214,88 кв.м. числится за балансом.

- Договор аренды недвижимого имущества № 42 от 01.04.2014г., Арендатор АО «Управление основными фондами», срок договора неопределенный, переход права собственности не предполагается.

Договор аренды недвижимого имущества № б/н от 01.03.2024г., Арендатор АО «Управление основными фондами», срок договора неопределенный, переход права собственности не предполагается.

- Стоимость имущества переданного в аренду 10 621 тыс.руб. общей площадью 3 942 кв.м. числится на балансе.

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н., Обществом предусмотрено с 01.01.2022г.

7.3. Материально-производственные запасы (стр.1210)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение, согласно ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Остаток материалов на 31.12.2024г. отсутствует.

7.4. Финансовые вложения

Структура изменения финансовых вложений приведена в таблице:

В тыс. руб.					
Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
5 500		5774	3600	7674	

- Договор займа от 15.01.2021г., заемщик ООО «Уральская диатомитовая компания», сумма займа 500 тыс.руб., годовая процентная ставка 4,5%, срок погашения 29.12.2026г.
- Договор займа от 25.03.2021г., заемщик ООО «Уральская диатомитовая компания», сумма займа 5000 тыс.руб., годовая процентная ставка 4,5%, срок погашения 29.12.2026г.
- Договор займа от 18.08.2025г., заемщик АО «УОФ», сумма займа 324 тыс.руб., годовая процентная ставка 25%, срок погашения 18.08.2026г.
- Договор займа от 18.08.2025г., заемщик АО «УОФ», сумма займа 324 тыс.руб., годовая процентная ставка 17%, срок погашения 29.12.2026г.
- Договор УПТ ООО «СПП «Надежда», задолженность 1 200 тыс.руб.

7.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности (стр. 1230) на 31.12.2025г. составляет 14 881 тыс.рублей, в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков – 5 689 тыс. рублей;
- задолженность поставщиков и подрядчиков – 1 338 тыс.руб.;
- задолженность с разными дебиторами и кредиторами – 7 293 тыс. рублей;
- прочая задолженность – 561 тыс.рублей.

Резерв по сомнительным долгам 3 046 тыс.рублей.

Сумма кредиторской задолженности (стр.1520) на 31.12.2025 составляет 8 471 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность перед поставщиками – 838 тыс.рублей;

- авансы, полученные от покупателей – 1 835 тыс.рублей;
- задолженность по налогам и взносам – 1 747 тыс.рублей;
- прочая задолженность – 4 051 тыс.рублей.

Задолженности по кредитам (стр.1410) нет.

Задолженность по займам (стр.1510) – 179,00 тыс.рублей.

7.6. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в Обществе сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 506 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 3 046 тыс.рублей, в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности, например:

	в тыс.руб.
Оренбургуголь ОАО	1 584
Корпорация АФК ООО	146

7.7. Обеспечения обязательств

- По договору ипотеки (залога недвижимости) в обеспечение обязательств по кредитному договору 28530 от 17.06.2021, заключенному между ПАО «Сбербанк России» и ООО СПП «Надежда» АО «Уралгипрошахт» передает в залог нежилое помещение, Этаж 1,3, общей площадью 1 454,6 кв.м., расположенное по адресу: Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Чебышева, д.6. По соглашению сторон залоговая стоимость Предмета ипотека определена в размере 27 407 тыс.руб.

- Договор поручительства № 40235 от 17.06.2021г. АО «Уралгипрошахт» обязуется отвечать перед ПАО «Сбербанк России» за исполнением ООО СПП «Надежда» всех обязательств по кредитному договору № 27810 от 20.11.2019г., заключенному между ПАО «Сбербанк России» и ООО СПП «Надежда». Сумма обязательств по погашению основного долга, согласно договора 154514 тыс.руб.

По договору ипотеки (залога недвижимости) в обеспечение обязательств по кредитному договору 28530 от 17.06.2021.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств предусмотрена неустойка.

8. Информация о связанных сторонах.

В состав аффилированных лиц входят:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
-------	--	--	---	--	--	---

	имеется) аффилированного лица	с согласия физического лица)				
1	2	3	4	5	6	7
1	Фиолина Ирина Юрьевна	Город Екатеринбург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2024	нет	нет
2	Яковлев Илья Александрович	Город Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2024	нет	нет
3	Смирнов Александр Юрьевич	Город Екатеринбург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.06.2024	нет	нет
4	Яковлев Иван Васильевич	Город Екатеринбург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующую акцию Общества	28.06.2024	29,89	36,8130 %
5	Незнанов Сергей Михайлович	Город Екатеринбург	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.	17.07.2023	нет	нет
6	Общество с ограниченной ответственностью “Управляющая проектная компания”	Город Екатеринбург	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующую акцию	18.06.2018	18	23,998

			Общества			
7.	Яковлев Александр Васильевич	г.Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующую акцию Общества	18.06.2018	29,89	36,8130 %

В 2024 году Общество не проводило операций со связанными сторонами.

9. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

10. События после отчетной даты

В период после отчетной даты до даты утверждения настоящей финансовой отчетности не происходило событий, признаваемых как события после отчетной даты.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

12. Финансовые риски

Рыночный риск

- Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет выданное обеспечение обязательств по кредиту, процентная ставка по условиям кредитного соглашения привязана к ключевой ставке Центрального Банка России.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг возможных источников пополнения оборотных средств и формируется перечень кредитных организаций, способных предоставить оборотные средства на приемлемых для Общества условиях.

- Валютный риск

Общество реализует свои услуги по договорам, выраженным в российских рублях, приобретение материалов для оказания услуг осуществляется в рублях, получение заемных средств также осуществляется в рублях.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Снижение влияния указанного риска осуществляется с использованием инструментов факторинга.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

4.2. Прочие риски

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19) и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

5. Непрерывность деятельности

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделах 11,12 настоящих пояснений, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, что может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

Незнанов С.М.

«31» марта 2026г.