

# Текстовые пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год

## 1. Общие сведения (название, регистрационные данные):

Акционерное общество «Уральский комбинат питания»

Юридический и фактический адрес: 454091, Челябинская обл., Челябинск, ул. Васенко, дом № 96, оф.620

ИНН 7453318570 КПП 745301001

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерное общество «Уральский комбинат питания» (далее –«Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность АО "Уральский комбинат питания" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Уставный капитал общества 47 192 тыс. руб. Количество выпущенных акций 471923 штук по номинальной стоимости 100 (Сто) рублей. Список акционеров общества определяется по данным системы ведения реестра акционеров. Реестродержателем является АО «ВТБ Регистратор».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором. Директором общества на основании Решения № 3 от 15.11.2024 года – Готфрид Рудольф Рудольфович.

Бенифициарные владельцы - Комитет по управлению имуществом и земельными отношениями города Челябинска, владеет 100 % капитала в 2025 году.

Расчетные счета - 40702810990000025035 в ПАО «Челябинвестбанк», 40702810890000021294 в ПАО «Челябинвестбанк», 40702810805000025241 в ПАО «Промсвязьбанк», 40702810372000011840 в Отделение № 8597 Сбербанка России.

Депозитный счет – 42102810490000011419 в ПАО «Челябинвестбанк».

Валютных счетов - не имело.

Имеет зарегистрированные ККМ (карточка регистрации ККТ № 0002 5385 8006 5115 от «12» июля 2018 г.).

Не имело филиалов и структурных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Сведения об аудиторе на 2025 год:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛА консалтинг»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ЛА консалтинг»

ИНН 7452060142 КПП 745101001

Место нахождения: 454048, г. Челябинск, ул. Сулимова, д. 92В, кабинет 203

Почтовый адрес: 454048, г. Челябинск, ул. Сулимова, д. 92В, кабинет 203

Телефон: (351) 236-62-77

Электронная почта:

Аудиторская фирма ООО «ЛА консалтинг» является членом саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи 11606061014 от 21.11.2016г.

2. Вид (ы) деятельности

К видам текущей основной деятельности относятся:

56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Не основные виды деятельности (закрепленные уставом и фактически ведение):

56.29.4 Деятельность социальных столовых, буфетов или кафетериев (в офисах, больницах, школах, институтах и пр.) на основе льготных цен на питание

47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

56.29.3 Деятельность по доставке продуктов питания учебным, спортивным и прочим учреждениям (по льготным ценам)

56.29.2 Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

46.17 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Покупатели – юридические и физические лица;

Регион деятельности – Челябинская область;

Основные условия продажи – по утвержденному меню, розничные продажи через буфеты;

География мест реализации – столовые образовательных, социальных учреждений и другие, склад, кулинария, доставка до покупателя.

Способы доставки – основной силами собственного автопарка грузовых автомобилей, а так же частично привлекались поставщики автоуслуг – самозанятый Субботин Андрей Геннадьевич и индивидуальный предприниматель Борисова Валентина Васильевна.

В период 2025г. велась инвестиционная деятельность (денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов): от ООО «Уралавтоматизация» в размере 226 тыс. руб.. Так же выплачены дивиденды КУИЗО города Челябинска по акциям, принадлежащим городским округам с внутригородским делением за 2024 по решению единственного акционера (протокол общего собрания акционеров) №4 от 27.06.2025г. в размере 1 500 тыс. руб.

Финансовая деятельность (получение и гашение займов) в 2025 году не велась. На 31 декабря 2025г. дебиторской задолженности по займам не имеется, займы полностью погашены.

Общество не осуществляло игровой деятельности и видеопозаказов, лотерей.

2. Структура персонала и оплата труда.

Система оплаты труда окладно-премиальная.

Списочная численность на 31.12.2025 г. – 614 чел.

Средняя заработная плата в целом по организации 40,6 тыс. руб.  
К управленческому персоналу относятся должности: директор, заместитель директора.

#### 4. Состав бухгалтерской отчетности

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

Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

#### 5. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

Требования главного бухгалтера о порядке оформления документов по хозяйственным операциям обязательны к исполнению всеми работниками.

#### 6. Раскрытие учетной политики

Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства. В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности, следующая:

для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам, которые составляют более 5%, отдельно показываются расходы).

В электронный документооборот переведены следующие виды операций – реализация, банковские операции, операции с поставщиками, частично, исходя из индивидуальных соглашений.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по -основным группам) определяются по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 (основные средства, принятые на баланс до 01.01.2017 г.) По основным средствам, принятым на учет после 01.01.2017 г. срок полезного использования определяется на основе ФСБУ 6/2020 и классификатора ОКОФ. Срок полезного использования ОС устанавливается приказом о вводе в эксплуатацию основного средства.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) для принятия к учету – по фактическим расходам. Способ оценки запасов при списании,

выбытии, продажи – по средней. Номенклатура товаров, материалов ведется по наименованиям.

Порядок учета специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования (спецоснастка) и специальной одежды – стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу и сроком использования до 12 месяцев - списываются на материальные затраты единовременно.

К прямым расходам относятся материальные затраты.

Состав и порядок формирования оценочных резервов – формируется резерв по сомнительным долгам при наличии сомнительной задолженности, один раз в год на отчетную дату. Резерв по отпускам – формируется ежемесячно, исходя из 8,7% от ФОТ с учетом начислений страховых взносов. Используется по факту выплаты отпускных.

Порядок признания выручки организации, в том числе оформление договора, договора на реализацию – на каждую сделку оформляется договор, реализация определяется на основании документа на дату перехода права собственности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов на основании первичных документов, по дате их образования.

Способ оценки незавершенного производства – по стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов.

Является плательщиком налога на прибыль. Текущий налог определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы считаются балансовым методом на 31 декабря по активам и обязательствам.

Изменения в учетную политику на 2025 год: существенных изменений не принято.

## **I. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

Сопроводительная информация по бухгалтерскому балансу состоит из таблиц по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и настоящих текстовых пояснений.

6. Основные средства отражены в балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

- первоначальная стоимость основных средств по группам и начисленной амортизации раскрыты в табличных пояснениях. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. в налоговом учете – 110 552 тыс. руб.

- сумма начисленной амортизации за 2025 год в налоговом учете 8 698 тыс. руб.

- временные разницы по основным средствам – 5 858 тыс. руб.

Разницы по начислению амортизации в бухгалтерском и налоговом учете обусловлены ФСБУ 6/2020, применяемым с 01.01.2022 г. и введением в бухгалтерском учете понятия ликвидационная стоимость, исключаемой из первоначальной стоимости основных средств при начислении амортизации только в бухгалтерском учете. Также разницы по начислению амортизации обусловлены различиями в начислении по основным средствам, приобретенным в лизинг.

- сумма переданных в аренду основные средства, числящиеся на балансе – 9 048 тыс. руб.

- суммы изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) нет.

- сумма объектов основных средств, стоимость которых не погашается: 10 542 тыс. руб. (земельные участки).

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена обязательная проверка элементов амортизации.

По данным работы инвентаризационной комиссии корректировка элементов амортизации -

способа начисления амортизации, сроков использования основных средств, ликвидационной стоимости по состоянию на 31.12.2025 г. не требуется.

- сумма основных средств, полученных по договору аренды и учитываемых за балансом наименование – нет.

-В 2025 г. действовала долгосрочная аренда нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Челябинск, ул. Хлебозаводская, д. 33 Ж площадью 869,2 кв. м. (договор аренды № 0706 от 07.06.2022г.), заключено доп. соглашение на увеличение стоимости аренды № 2 от 09.01.2023г., общая сумма договора аренды составляет с учетом увеличения за весь период действия 8 295 тыс. руб. (без НДС). Так же заключен договор долгосрочной аренды нежилого помещения (цокольный этаж), расположенного по адресу (пл. Революции, д. 2) (договор аренды №116 от 25.03.2024г.) на сумму 2 863 тыс. руб. Долгосрочная аренда в сумме отражена в бухгалтерском учете как Право пользования активом (ППА). Амортизация ППА за 2025 год составила 2 596 тыс. руб. Амортизация ППА начисляется от полной стоимости договора без дисконтирования, так как в применяемой бухгалтерской программе 1С 8.3 ФСБУ 25/2018 реализовано в укороченном формате. В налоговом учете в расходы приняты платежи по аренде за 2025 г. в сумме 2 173 тыс. руб. В бухгалтерском балансе ППА за минусом начисленной амортизации отражено по строке 1150 . Обязательства по долгосрочной аренде составляют 4 550 тыс. руб. и отражены в составе обязательств по аренде. Стоимость переменной части аренды за 2025 год в форме коммунальных платежей в сумме 1 969 тыс. руб. признаны расходом в бухгалтерском и налоговом учете.

- об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации наименование сумма – отсутствуют. В течении 2025 года Общество закупило основных средств на сумму 902 тыс. руб. – сервер основной, машину посудомоечную – 1 шт., мебель для буфета – 1 шт. Все основные средства введены в эксплуатацию. Общество не осуществляло переоценку основных средств.

7. Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателями и лизингополучателями: Общество не имеет действующих договоров лизинга на 31.12.2025г.

Основные средства не заложены и не обременены иными способами.

8. Материально-производственные запасы – отражены в балансе по фактической себестоимости.

Статья Запасы состоит из:

Товары (продукты продовольственного питания) – 26 020 тыс. руб.

Материалы – 5 940 тыс. руб.

Незавершенное производство – 882 тыс. руб.

Информация о движении запасов отражена в табличных пояснениях.

Учет ведется по складам, местам хранения.

Страхование запасов не производится.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался, т. к. рыночные цены выше цены запасов.

В свете требований ФСБУ 5/2018 и 6/2020 Обществом списана спецодежда, инвентарь, выданные в эксплуатацию на сумму 41 618 тыс. руб. В налоговом учете данные суммы также учтены при выдаче в эксплуатацию.

#### 9. Отложенные налоговые активы.

По данной строке отражен будущий налог на прибыль, подлежащий возврату из бюджета, за счет вычитаемых разниц между данными бухгалтерского и налогового учета на 31.12.2025г. в размере 1 381 тыс. руб.

#### 10. Финансовые вложения

К финансовым вложениям отнесены вклады в уставный капитал.

Финансовые вложения долгосрочные – вклады в уставный капитал и процентный займ на срок более года. По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения составляют 15 336 тыс. руб. Общество имеет доли в уставных капиталах двух организаций: ООО «Уралавтоматизация» и ООО «ОВОЩЪ».

#### 11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции на задолженность:

- по отгрузке товара (выполненным работам, услугам) или задолженность покупателей, заказчиков с НДС и без НДС – 18 243 тыс. руб.

- авансы, выданные поставщикам в счет будущих поставок с НДС и без НДС – 8 683 тыс. руб.;

- задолженность – по налогам, взносам – 1 927 тыс. руб.

- прочая судебные споры, внутрихозяйственные расчеты – 1 082 тыс. руб.;

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом сальдо резерва по сомнительным долгам 95 тыс. руб., образованного на дату 31.12.2023г. (сомнительной признана дебиторская задолженность следующих контрагентов: ООО «СНС Технолоджи», СРОО «ЧБФ», ООО «МАЙНКРАФТ»). Данная задолженность нереальна по взысканию.

В табличных пояснениях раскрыто движение дебиторской задолженности по видам. По сравнению с 2024 годом общая сумма дебиторской задолженности увеличилась на 32 %: значительно увеличилась задолженность покупателей.

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создавался.

12. Займы и кредиты – учитываются по договорам и с учетом подлежащих оплате процентов. В бухгалтерской отчетности кредиты и займы показываются с подразделением на краткосрочные (до года) и долгосрочные (свыше года).

В 2025г. Общество использовало в своей деятельности привлеченные кредитные средства. На 31.12.2025г. задолженность по кредитам Общество имеет в сумме 19 838 тыс. руб..

#### 13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции:

- на задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 18 943 тыс. руб.

- на авансы покупателей и заказчиков – 18 146 тыс. руб.

- по налогам и сборам, страховым взносам – 847 тыс. руб.

- прочая задолженность – 3 780 тыс. руб.

В табличных пояснениях раскрыто движение кредиторской задолженности.

Уменьшение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом на 59 % обусловлено в первую очередь снижением доли задолженности перед работниками Общества.

#### 14. Отложенные налоговые обязательства.

По данной строке отражен налог на прибыль подлежащий в будущем к доплате в бюджет, за счет налогооблагаемых разниц между данными бухгалтерского и налогового учета на 31.12.2025 г.

#### 15. Налоги и другие обязательные платежи

Система налогообложения – общая.

Является налогоплательщиком по следующим налогам: прибыль, НДС, имущество, транспортный налог, земельный налог и налоговый агент по НДФЛ.

Наименование налога	Уплачено за 2025 год, тыс. руб.	Уплачено за 2024 год, тыс. руб.	Сумма задолженности по налогам на 31.12.2025г., тыс. руб.
Налог на прибыль	0	4 801	24
НДС	5 427	9 079	2 957
Налог на имущество	1 485	1 088	0
Транспортный налог	63	71	16
Земельный налог	517	297	74
НДФЛ	39 473	49 346	225

Итого за 2025 год уплачено 46 965 тыс. руб., что составляет 5,57 % от выручки (843 667 тыс. руб.).

Задолженность по налогам на 31.12.25 является текущей, просроченной задолженности нет.

Является плательщиком следующих страховых взносов:

- обязательное пенсионное страхование – 22%
- обязательное медицинское страхование – 5,1%
- обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%
- социальное страхование от несчастных случаев на производстве – 0,2%.

Льготы по начислению страховых взносов нет.

	Уплачено за 2024 год, тыс. руб.	Уплачено за 2025 год , тыс. руб.	Сумма неоплаченных взносов на 31.12.2025г., тыс. руб.
ОПС	62 374	0	0,00
ОМС	14 459	0	0,00
ФСС на случай нетрудоспособности и материнства	8 222	0	0,00
ФСС от НС	545	559	1
Страховые взносы (общая сумма ОПС+ОМС+ФСС) с 2024г.	0	91 642	606

Итого уплачено взносов за 2025 год 92 201 руб., что составляет 10,93 % от выручки.

## 16. Оценочные обязательства и активы

### 16.1. Оценочные обязательства.

В бухгалтерском учете сформировано одно оценочное обязательство – резерв по оплате отпусков.

Резерв начисляется ежемесячно исходя из процента от ФОТ за месяц и включает начисление страховых взносов. Выплата отпускных проводится в учете за счет резерва.

Всего в 2025 году выплачено отпускных 25 754 тыс. руб.

### 16.2. Залоги и обязательства с обременением

Собственные обязательства не под залогом.

Поручительства и обязательства за юридических и физических лиц отсутствуют.

## II. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Сопроводительная информация по отчету о финансовых результатах состоит из таблиц по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и настоящих текстовых пояснений.

## 17. Информация о доходах

Состав выручки (без НДС):

	ОКВЭД	Отчетный 2025 год		Предыдущий 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
1	56.29 Общественное питание	758 332	89,00	849 371	88,00
2	47.2 Розничная торговля пищевыми продуктами	66 263	7,85	59 665	6,18

Значительные изменения в составе выручки отсутствуют.

Прочие доходы состоят из следующих видов:

	наименование	Отчетный 2025 год		Предыдущий 2024 год	
		сумма	%	сумма	%
1	Реализация доли/ОС	0	0	9 944	1,03
2	Расходы по безвозмездной передаче	0	0	0	0
3	Доходы от оприходования ТМЦ в результате инвентаризаций	10 490	2,00	9 617	1,00
4	Проценты от размещения депозитов	9 696	1,13	11 014	1,14

5	Прочие (составляющие менее 5 %)	338	0,8	2 733	0,28
---	---------------------------------------	-----	-----	-------	------

Прочие доходы состоят из дивидендов, списания дебиторской (кредиторской) задолженности, доходов от возмещения за обучение, питание и прочие.

#### 18. Информация о расходах

Расходы в отчете о финансовых результатах подразделяются на себестоимость, коммерческие расходы, проценты к уплате и прочие расходы.

Себестоимость составляет 407 829 тыс. руб. (48,34%), состоит из прямых расходов (себестоимость продуктового набора).

Коммерческие расходы 465 868 тыс. руб. (55,22%), состоят из заработной платы и страховых взносов, материалы, инструменты, инвентарь, малоценное оборудование, посуда, мебель, услуги сторонних организаций, амортизация основных средств, коммунальные платежи, содержание и ремонт оборудования и помещений, автотранспорта и прочие.

Прочие расходы организации, расходы, не связанные непосредственно с производством – реализация прочего имущества, расходы по безвозмездной передаче, расходы на услуги банков, проценты к уплате, банковские гарантии, штрафы, пени, неустойки, списание дебиторской (кредиторской) задолженности, членские взносы добровольные и прочие.

В прочих расходах основную сумму составляют: списанная дебиторская задолженность, штрафы, пени, добровольные членские взносы 258 тыс. руб. (0,03%), расходы на услуги банков и банковская гарантия 6 472 тыс. руб. (0,81%), налоги на имущество и госпошлина 1 121 тыс. руб. (0,14%).

По стр. 2420 «Прочее» отражен оборот по кредиту сч. 99 в части списанных отложенных налоговых обязательств.

Расшифровка себестоимости, коммерческих расходов по статьям раскрыта в табличных пояснениях.

Расходы по обычным видам деятельности классифицируются на прямые и косвенные.

Перечень прямых расходов: товары, продукты питания, готовая продукция общественного питания.

В бухгалтерском и в налоговом учете классификация на прямые и косвенные единая.

#### 19. Информация по расчетам по налогу на прибыль.

1. Бухгалтерская прибыль согласно стр. 2300 Отчета о финансовых результатах составляет 542 тыс. руб.

2. Налоговая прибыль согласно стр. 100 листа 02 налоговой декларации по прибыли составляет 269 тыс. руб.

3. Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью составляет 273 тыс. руб.

3.1. Разница в расходах: постоянные различия 273 тыс. руб.:

32 тыс. руб. – добровольные взносы за участие в общественных организациях не принимаемые в налоговом учете;

58 тыс. руб. – штрафы, пени, неустойки по административным правонарушениям, не принимаемые в налоговом учете;

183 тыс. руб. – прочие (потери складские), не принятые к налоговому учету.

4. Текущий налог на прибыль за 2025 год – 24 тыс. руб.

5. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных (Вычитаемых (+) или Налогооблагаемых (-) различий на 31.12.25 г. в сумме 118 тыс. руб., увеличивающих (отложенные налоговые обязательства (ОНО) сч 77) или уменьшающих (отложенный налоговый актив (ОНА) сч 09) налог на прибыль будущих периодов.

6. Нераспределенная прибыль равна сумме 111 512 тыс. руб. (конечное сальдо сч. 84).

Совокупный финансовый результат (стр.2500 Отчета о финансовых результатах) 453 тыс. руб. отличается от нераспределенной прибыли (разница между показателями 2024г. и 2025г. по стр.1370 Бухгалтерской отчетности) 1 047 тыс. руб. (112 559 тыс. руб. – 111 512 тыс. руб.) – на сумму 1 500 тыс. руб. – начислены и выплачены дивиденды КУИИЗО города Челябинска за 2024 год Решение № 4 от 27.06.2025г.

### **III. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА**

#### **20. Движение капитала**

Годовое собрание за прошедший финансовый год (проведено в отчетном). Решение по прибыли и выплате дивидендов: начислить и выплатить дивиденды.

Годовое собрание за отчетный год планируется провести в июне 2026г.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных-471923.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично нет.

Номинальная стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ – 100 руб.

Операции по увеличению (или уменьшению) капитала (счет 83,84,82,80): чистая прибыль 2025 года 453 тыс. руб. уменьшена на сумму 1 500 тыс. руб. - начислены и выплачены дивиденды КУИИЗО города Челябинска за 2024 год Решение № 4 от 27.06.2025г.

Операции с ценными бумагами – нет.

21. Прибыль нераспределенная за 2025 год нарастающим итогом 111 512 тыс. руб.

Величина базовой прибыли, используемая при расчете прибыли на акцию за 2025 год – 453 тыс. руб.

21.1. Прибыль, приходящаяся на одну акцию: базовая прибыль на акцию и разводненная прибыль на акцию – 0,10 руб.

Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций при размещении акционерным обществом обыкновенных акций без их оплаты акционерам-владельцам обыкновенных акций, не влияющем на распределение прибыли между акционерами, и при размещении дополнительных обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» - нет.

Влияние временных разниц по налогу на прибыль на итоговую сумму чистой прибыли за отчетный год: чистая прибыль уменьшена на сумму 1 047 тыс. руб.

21.2. Влияние ПБУ 18, временных разниц на формирование чистой прибыли:

Чистая прибыль в сумме 453 тыс. руб. (строка 2400) откорректирована (уменьшена) за счет отложенного налога на прибыль (строка 2412) сумму 118 тыс. руб.

21.3. Дивиденды за 2025г. не начислялись и не выплачивались. Чистая прибыль направлена на развитие Общества.

### **IV. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Поступления и выбытие денежных средств в отчете распределено на три потока: по текущей деятельности, по инвестиционной деятельности и по финансовой деятельности

- В отчете не отражается движение денежных средств по агентским договорам,

внутреннее движение денег между расчетным счетом и кассой, между расчетными счетами (3 р/с), между депозитным счетом и расчетным счетом, денежные средства в пути, поступившие через систему Эквайринг – в отчете не отражаются.

Поступления от возвратов дебиторской задолженности поставщиков из бюджета в отчете отражаются в уменьшении платежей. Платежи в связи с возвратом авансов покупателей в отчете отражаются в уменьшении поступлений.

Денежные потоки (поступления и выбытия по агентским договорам, отражаются только в части оплаченного дохода.

По НДС отражается итоговое сальдо платежей и входит в состав прочих платежей по текущей деятельности.

1. Денежные потоки по текущей деятельности.

Поступления по текущей деятельности – выручка без НДС (общественное питание, оптовая торговля, агентские) – 816 158 тыс. руб., от арендных платежей – 10 271 тыс. руб.. Прочее (поступление по агентским договорам за молочную продукцию, проценты от депозитов, возмещения сотрудниками, НДС и прочее) – 1 726 тыс. руб.

2. Платежи по текущей деятельности.

Платежи поставщикам в сумме 520 138 тыс. руб. отражены без НДС, и без учета оплаты за основные средства.

Платежи по оплате труда в сумме 249 064 тыс. руб. отражены вместе с НДФЛ (перечисленный) и взносами.

Налог на прибыль, перечисленный в бюджет составляет 0 тыс. руб.

Прочие платежи – свернутое сальдо НДС, аренда, выплаты по договорам гпх.

Сальдо от движения денег по текущей деятельности отрицательное и составляет 90 433 тыс. руб.

3. Денежные поток от инвестиционной деятельности.

Сальдо от движения денег по инвестиционной деятельности положительное – 8 305 тыс. руб., за счет получения дивидендов и процентов по депозиту.

4. Денежные потоки от финансовой деятельности.

Платежи составляют 1 500 тыс. руб. на выплату дивидендов.

Сальдо от движения денег по финансовой деятельности - 20 113 тыс. руб..

22. Информация по сегментам

Организация раскрывает по каждому географическому региону деятельности следующую информацию:

а) выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации: от продаж в Российской Федерации, выручки от продаж за рубежом – не имеет;

б) внеоборотные активы по данным бухгалтерского баланса организации размещены на территории Российской Федерации, размещенных за рубежом – не имеет.

Организация раскрывает следующую информацию о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации: Общество не имеет покупателей с выручкой более 10% от общего объема.

Не имело валютных счетов и не производило операций в иностранной валюте;

Не производило экспортных операций.

23. Информация по государственной помощи: не имело.

24. Информация об операциях в иностранной валюте

Валютные счета – не имеет. Экспортных и импортных операций не производило.

## **V.ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

25.Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенефициарных владельцах, в свете требований Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации

(отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

Информация об операциях со связанными сторонами:

- связанными сторонами являются ООО «Уралавтомтизация» доля АО «Уральский комбинат питания» в уставном капитале 26 % и ООО «ОВОЩЪ» доля АО «Уральский комбинат питания» в уставном капитале 38 %.

Характер отношений:

• ООО «Уралавтоматизация» - поставщик услуг по администрированию платежей, неоплаченных услуг на 31.12.25г. не имеется; предварительная оплата за услуги на 31.12.25г. составила – 443 тыс. руб. Форма расчетов – безналичные платежи. Задолженность дебиторская, кредиторская не списывалась, других долгов, нереальных к взысканию не имеется.

• ООО «ОВОЩЪ» - поставщик овощей, не оплачено на 31.12.25г. товара на сумму 1 721 тыс. руб. по сроку оплаты январь 2026г. Форма расчетов – безналичные платежи.

• ООО «ОВОЩЪ» - арендодатель помещения мясного цеха, сумма арендных платежей за декабрь 2025г. не оплачена на 31.12.25г на сумму 130 тыс. руб. Форма расчетов – безналичные платежи, а также частично взаимозачеты.

Все операции с ООО «ОВОЩЪ» в резервы по сомнительным долгам не включались. Задолженность дебиторская, кредиторская не списывалась, других долгов, нереальных к взысканию не имеется.

Управленческому персоналу связанных сторон вознаграждений не выплачивалось.

Общество не имеет других контролируемых юридических и физических лиц (непосредственно или через третьи юридические лица).

26. О событиях после отчетной даты (период с 31.12.2025г. по дату подписания бухгалтерской отчетности).

Отсутствует возможность оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Судебные разбирательства по результатам отчетного года, незавершенные на конец года  
- За 2024 год:

1. АС Челябинской области, дело № А76-12701/2024, АО УКП в качестве истца;
2. АС Челябинской области, дело № А76-22671/2024, АО УКП в качестве истца;
3. АС Челябинской области, дело № А76-38621/2024, АО УКП в качестве ответчика;
4. АС Челябинской области, дело № А76-42343/2024, АО УКП в качестве истца;
5. АС Челябинской области, дело № А76-42344/2024, АО УКП в качестве истца;

- За 2025г.:

1. АС Челябинской области, дело № А76-4690/2025, АО УКП в качестве ответчика;

27. Раскрытие информации о существенных ошибках

Существенных ошибок не обнаружено.

28. Непрерывность деятельности – чистые активы Общества положительные и составляют 161 064 тыс. руб. По сравнению с предыдущим годом чистые активы снизились на 0,6 %.

Общество не планирует ликвидацию, реорганизацию. Функционирует в штатном режиме. Активов и обязательств, предполагаемых к выбытию в 2026 году не планируется.

Займы, кредиты с истекшим сроком отсутствуют.

29. Прочее

К прочим вне оборотным активам отнесены – авансы, выданные поставщикам за инвестиционные активы.

К прочим оборотным активам отнесены прочие виды задолженности, составляющие от дебиторской задолженности не более 5%.

### 30. Информация о рисках хозяйственной деятельности

#### Политика в отношении управления рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

31. Влияние ситуации, сложившейся в 2025 году (геополитическая, санкции): геополитическая обстановка, санкции не оказывают влияния на деятельность Общества.

## ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Сумма выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторю ООО «ЛА консалтинг» ИНН 7452060142 ОГРН 1087452001317 за проведение аудита, за отчетный год составляет 120 тыс. руб

## Информация сопутствующая бухгалтерской

### Анализ финансовых показателей

Приводим данные о показателях, которые традиционно применяются в финансовом анализе.

✓ о рентабельности активов и продаж;

1) рентабельность деятельности предприятия

Общая формула расчета коэффициента:

$K_{ра}$ =	Чистая прибыль
	Сумма активов

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

$K_{ра}$ =	стр.2300 Форма 2
	(стр.1600 нг. Форма 1 + стр.1600 кг. Форма 1)/2

где **стр.2300** – строка Отчета о прибылях и убытках (форма №2), **стр.1600** – строка Бухгалтерского баланса (форма №1)  
 - за 2023 год  $33233/(279858+322179)/2 = 0,110$   
 - за 2024 год  $11875/(284564+279858)/2 = 0,042$   
 - за 2025 год  $542/(232954+284564)/2 = 0,002$

Снижение коэффициента рентабельности деятельности по сравнению с предыдущими периодами связано со снижением в 2025 году объема выручки от основного вида деятельности и услуг на 9,46 % по сравнению с 2024 годом.

2) рентабельность продаж

Общая формула расчета коэффициента:

$K_{rp} =$	Прибыль от продаж	100%
	Выручка от продаж	

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

$K_{rp} =$	стр.2200 Форма 2	100%
	стр.2110 Форма 2	

- за 2023 год  $24554/1119292 = 0,02$   
 -за 2024 год  $-10494/931889 = - 0,01$   
 -за 2025 год  $-30030/843667 = - 0,03$

В отчётном году показатель рентабельности имеет отрицательное значение, он снизился по сравнению с прошлым годом в связи с ростом себестоимости продаж (увеличение заработной платы) и снижением выручки от основного вида деятельности и услуг на 9,46 % по сравнению с 2024 годом.

✓ о текущей ликвидности (норматив 1,5-2,5);

$K_{тл} =$	Оборотные активы
	Текущие обязательства

Общая формула расчета

коэффициента:

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

$K_{тл} =$	(с. 1200 Форма 1 + стр. 1170 Форма 1)
	(стр. 1500 Форма 1 - стр. 1530 Форма 1 - стр. 1540 Форма 1)

- за 2023 год  $(187979+15398)/(110917-17537) = 2,178$   
 - за 2024 год  $(195110+15336)/(110185-7812) = 2,056$

- за 2025 год  $(153688+15336)/(66104) = 2,56$

Коэффициент текущей ликвидности увеличился в 2025 году по сравнению с предыдущим периодом, что свидетельствует о хорошей платежеспособности предприятия.

✓ о величине чистых активов;

Общая формула расчета чистых активов:

<b><math>K_{\text{ча}} = \text{общая сумма всех активов предприятия по балансовой стоимости} - \text{общая сумма используемого заемного капитала предприятия.}</math></b>
---

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

<b><math>K_{\text{ча}} = (\text{стр.1600} - \text{ЗУ}) - (\text{стр.1400} + \text{стр.1500} - \text{стр.1530})</math></b>
---

где **стр.1600, стр.1400, стр.1500, стр.1530** - строки Бухгалтерского баланса (форма №1), **ЗУ** - задолженность учредителей по взносам в уставной капитал

- за 2023 год  $279858-(9829+110917) = 159112$

- за 2024 год  $284564-(12268+110185) = 162111$

- за 2025 год  $232954-(5786+66104) = 161064$

Наблюдается некоторый спад чистых активов. В 2025 году за счет снижения доли краткосрочных обязательств.

✓ о коэффициенте финансовой устойчивости (норматив не менее 0,75)

Общая формула расчета коэффициента:

<b><math>K_{\text{фy}}</math></b> =	Собственный капитал + Долгосрочные кредиты и займы
	Валюта баланса

Формула расчета по данным бухгалтерского баланса:

<b><math>K_{\text{фy}}</math></b> =	<b>(с.1300 Форма 1 + с.1400 Форма 1)</b>
	<b>с.1700 Форма 1</b>

- за 2023 год  $(159111+9829)/279858 = 0,604$

- за 2024 год  $(162111+12268)/284564 = 0,613$

- за 2025 год  $(161064+5786)/232954 = 0,716$

В течении трех последних лет наблюдается положительная динамика данного коэффициента, что говорит об улучшении финансовой независимости.

Экономические показатели проанализированы в динамике за три года.

Признаков банкротства не имеется.

Директор

Р. Р. Готфрид