ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «Уральский Центр Сантехнической Комплектации «Сантехкомплект-Урал»»
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31 декабря 2025 г.
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.73.3	Оптовая торговля сантехническим оборудованием

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Единицы измерения:	тыс.руб.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО), предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023, как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.	

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организаций, 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.	

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация приняла решение
не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. (сто тысяч рублей)). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:
1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);

2) базы данных;
3) лицензии и разрешения;

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования

Начисление амортизации объекта нематериальных активов

а) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета
с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации нематериальных активов производится:
линейным способом.

2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы объекты основных средств, включая:

- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Другие виды основных средств

капитальные вложения в основные средства:

– капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;

Лимит стоимости основных средств признается в размере не более 100 тыс. руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:
а) по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств: - начинается: с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете - прекращается: с момента его списания с бухгалтерского учета	

2.7. ЗАПАСЫ

2.7.1. Материалы, товары

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Организация: применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по: по средней себестоимости. • Материалы учитываются без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» • Товары учитываются с использованием счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» • Затраты по доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в себестоимость приобретения товаров с использованием счета 16. • На счете 15 отражаются расчетные документы поставщиков На счете 16 отражается разница между стоимостью оприходованных товаров по фактической себестоимости и учетными ценами (Супрайс)	

2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов: относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.	

2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом: на основании первичных учетных документов. Величина текущего налога на прибыль определяется: на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.	

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.12.1 Признание доходов

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.	

2.12.2 Признание расходов

Управленческие расходы признаются для обобщения информации на административно-управленческие расходы, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с продажей продукции, товаров, работ, услуг. Полностью признаются в отчетном году их признания. Коммерческие расходы (расходы на продажу) предназначен для обобщение информации о расходах, связанных с продажей продукции, товаров, работ, услуг. Полностью признаются в отчетном году их признания.	

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за 20 25 год [2]	100	(42)	5 595	( )		(1 234)							5 695	(1276)
	за 20 24 год [3]	0	(0)	100	( )		(42)							100	(42)
в том числе:															
КИБ Серчинформ (новые версии ПЭВМ)	за 20 25 год [2]	0	(0)	2991	( )		(0)							2991	(0)
	за 20 24 год [3]		( )		( )		( )								( )
Лицензия на программу СТАРТ-Проф, локальное рабочее место	за 20 25 год [2]		(0)	550	( )		(367)							550	(367)
	за 20 24 год [3]		(0)		( )		(0)								( )
Неисключительная лицензия новых версий ПО "Система тестирования INDIGO" на 12 месяцев	за 20 25 год [2]		(0)	198	( )		(99)							198	(99)
	за 20 24 год [3]		(0)		( )		(0)								( )
Программа "Контур.Диадок" тарифный план "50000 документов (с октября2025)"	за 20 25 год [2]		(0)	323	( )		(81)							323	(81)
	за 20 24 год [3]		(0)		( )		(0)								(0)
Программа "Контур.Закупки" по тарифному плану "Командный" сроком на 24 мес.	за 20 25 год [2]	100	(42)		( )		(50)							100	(92)
	за 20 24 год [3]		(0)	100	( )		(42)							100	(42)
Программа "Контур.Фокус" API-Лицензия по тарифному плану "Базовые данные API" сроком на 36	за 20 25 год [2]		(0)	468	( )		(143)							468	(143)
	за 20 24 год [3]		(0)		( )		(0)								(0)
Программа "Контур.Фокус" API-Лицензия, запросы по 25000 компаний, сроком на 36 месяцев	за 20 25 год [2]		(0)	251	( )		(7)							251	(7)
	за 20 24 год [3]		(0)		( )		(0)								(0)
Программа Adobe Systems (продление лицензий Customer VIP ID: CE8D905483C96EE711A)	за 20 25 год [2]		(0)	406	( )		(271)							406	(271)
	за 20 24 год [3]		(0)		( )		(0)								(0)
Услуги сопровождения модуля "Интеграция.Универсальный"	за 20 25 год [2]		(0)	210	( )		(35)							210	(35)
	за 20 24 год [3]		(0)		( )		(0)								(0)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г.[2]	84 019	(34 700)	17 658	(0)	0	(19 090)						101 677	(53 790)
	за год 2024 г.[3]	65 435	(19 947)	18 584	(0)	0	(14 753)						84 019	(34 700)
в том числе:	за год 2025 г.[2]	1 596	(113)		( )		(225)						1 596	(338)
Машины и оборудование (кроме	за год 2024 г.[3]	-	(-)	1 596	( )		(113)						1 596	(113)
	за год 2025 г.[2]	41 848	(20 076)	12 454	( )		(9 857)						54 302	(29 933)
Транспортные средства	за год 2024 г.[3]	36 360	(19 947)	5 488	( )		(129)						41 848	(20 076)
	за год 2025 г.[2]	40 575	(14 511)	5 204	( )		(9 008)						45 779	(23 519)
Другие ОС	за год 2024 г.[3]	29 075	( )	11500	( )		(14 511)						40 575	(14 511)

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения	за год 20 25 г.[2]	183000		30000	(98846)					114154	
	за год 20 24 г.[3]	185000			(2000)					183000	
в том числе:											
	за год 20 25 г.[2]	183000		30000	(98846)					114154	
предоставленные займы	за год 20 24 г.[3]	185000			(2000)					183000	

6. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20_24_ г.	925402	-	6164527	6109338	-	-	6542375	980591	-
	за 20_25_ г.	980591	-	5902570	6091434	-	-	5935719	791727	-
в том числе:	за 20_24_ г.	896421	-	6064939	6000789	-	-	6541149	960571	-
товары для перепродажи	за 20_25_ г.	960571	-	5639699	5814734	-	-	5934151	785536	-
в том числе:	за 20_24_ г.	1033	-	36 500	36 137	-	-	1226	1397	-
материалы	за 20_25_ г.	1397	-	34112	35159	-	-	1568	350	-
в том числе:	за 20_24_ г.	27948	-	63 088	72 412	-	-	-	18 623	-
незавершенное производство	за 20_25_ г.	18623	-	228759	241541	-	-	-	5841	-

7.Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.				
	за 2025 г.				
в том числе:	за 2024 г.				
покупатели и заказчики	за 2025 г.				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	490144	12982	816513	11469
	за 2025 г.	816513	11469	934654	14037
в том числе:	за 2024 г.	354398	12982	687413	11469
покупатели и заказчики	за 2025 г.	687413	11469	638701	14037
В том числе: Авансы выданные	за 2024 г.	123723		125308	-
	за 2025 г.	125308		252019	
В том числе:: Квартиры по договорам долевого строительства	за 2024 г.	6033		0	-
	за 2025 г.	0		0	-

8.Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	10360		13360	-
	за 2025 г.	13360		-	-
в том числе: по договорам долевого строительства	за 2024 г.	10360		13360	-
	за 2025 г.	13360		-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	613204		903254	-
	за 2025 г.	903254		637737	-
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2024 г.	183214		297040	-
	за 2025 г.	297040		206114	-
В том числе: Перед персоналом организации	за 2024 г.	20488		26374	-
	за 2025 г.	26374		26740	-
В том числе:: Перед внебюджетными	за 2024 г.	9308		10709	-
	за 2025 г.	10709		11813	-

фондами					
В том числе:: По налогам и сборам	за 2024 г.	63598		103974	-
	за 2025 г.	103974		28947	-
В том числе:: Авансы полученные	за 2024 г.	327283		453758	-
	за 2025 г.	453758		363790	

Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На _31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

9.Долгосрочные кредиты с лимитом не выбранной задолженности:

Альфа-Банк ОАО Филиал «Екатеринбургский	Поручительство ООО «СТКУ»	Кредит	Оборотное финансирование	030V4L	27.10.2020	31.12.2023	Тыс. руб.	50 000,00
Альфа-Банк ОАО Филиал «Екатеринбургский	Поручительство ООО «СТКУ»	Кредит	Оборотное финансирование	OHLV7L	13.01.2025	31.12.2027	Тыс. руб.	150 000,00

Краткосрочные кредиты с лимитом не выбранной задолженности:

ПАО Сбербанк	Поручительство ООО «СТКУ»	Кредит	Оборотное финансирование	160C00MFGMF	13.09.2023	12.09.2024	Тыс. руб.	150 000,00
ПАО Сбербанк	Поручительство ООО «СТКУ»	Банковская гарантия	x	160H00M72MF	14.09.2023	14.09.2025	Тыс. руб.	50 000,00
Выданная банковская гарантия:								
ПАО Сбербанк	Поручительство ООО «СТКУ»	Банковская гарантия	x	7M-161GQI2-MZO	01.09.2025	30.06.2026	Тыс. руб.	98 998,00

10. Выручка организации

Расшифровка выручки за 2024 г (без НДС):
выручка от реализации покупных товаров санитарно-технического назначения 6 864 642 тыс.руб.

Расшифровка выручки за 2025 г (без НДС):
выручка от реализации покупных товаров санитарно-технического назначения 6 703 982 тыс.руб.

11. Расходы организации

1. **Расшифровка Расходов на продажу по статьям затрат за 2024 г, тыс. руб.:**

материальные затраты	17 236
амортизация ОС	27
амортизация спецодежды	89
аренда	22 948
заработная плата	349 223
налоги ФОТ	101 635
ГСМ	9 964
командировочные расходы	3 466
программное обеспечение	660
реклама	5 511
транспортные услуги	70 124
услуги сторонних организаций	28 144
Итого расходы на продажу	**609 027**

2. Расшифровка Расходов на продажу по статьям затрат за 2025 г, тыс. руб.:

материальные затраты	8 263
амортизация ОС	109
амортизация спецодежды	98
аренда	20 023
заработная плата	382 462
налоги ФОТ	112 289
ГСМ	10 433
командировочные расходы	3 936
реклама	21 775
транспортные услуги	75 142
услуги сторонних организаций	60 714
Итого расходы на продажу	**695 244**

3. Расшифровка Управленческих расходов за 2024 г

Административно-хозяйственный отдел	5 940 781,50
Администрация	22 424 301,94
Администрация	1 029 340,24
Администрация УОП	1 528 959,47
Инфраструктура	698 592,54
Исполнительный Директор	21 049 519,36
Отдел Информационных Технологий	47 482 496,28
Отдел по защите ресурсов	7 097 062,19

Отдел Управления Персоналом	7 756 055,97
Служба технической поддержки	5 431 231,63
Финансовая служба	140 071 042,57
Юридический отдел	621 314,28
Итого	261 130 697,97

4. Расшифровка Управленческих расходов за 2025 г

Административно-хозяйственный отдел	7 123 908,51
Администрация	23 442 088,08
Администрация УОП	1 339 226,77
Инфраструктура	3 411 312,27
Исполнительный Директор	22 120 011,54
Отдел Информационных Технологий	50 804 326,53
Отдел по защите ресурсов	7 211 855,34
Отдел Управления Персоналом	7 370 780,63
Служба технической поддержки	5 252 826,84
Финансовая служба	151 163 817,31
Юридический отдел	519 102,85
Итого	279 759 256,67

12. Прочие доходы и расходы

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, тыс руб.		
Наименование показателя	За год 2025 г.[2]	За год 2024 г.[3]
Бонусы	9 493	5 060
Прочие услуги	18 760	14 732
Списание кредиторской задолженности	1 340	923
Урегулирование претензий покупателей	3 635	1 667
Продажа жилых помещений, объектов долевого строительства	13 360	6 130
Штрафные санкции по договорам	1 285	1 472
прочие доходы	25 434	68 496
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 307	98 480

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Наименование показателя	За год 2025 г.[2]	За год 2024 г.[3]
Бонусы	11 793	14 879
Программное обеспечение	4 082	4 099
Расчетное банковское обслуживание	3 339	1 374
Списание дебиторской задолженности	7 474	500
Страхование	1 611	1 588
Продажа жилых помещений, объектов долевого строительства	14 050	6 217
Урегулирование претензий покупателей	3 313	2 777
Прочие расходы	49 808	96 983
Итого	95 470	128 417

13. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 г. в сумме 140 000 тыс. руб. (2024 год: распределение прибыли за 2023 г. в сумме 132 000 тыс. руб.).

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

1. **Сведения о связанных сторонах за 2024 г:**

ООО «СТКУ» ИНН 6658151120 КПП 668601001 – учредитель (100% владения)

Поставщик услуг по дог. Аренды № УЦ-90/16 от 29.04.2016 г. сумма 120 420 тыс. руб. С НДС.

Начислены и выплачены дивиденды по решение № 20 от 30.09.2024 на сумму 132 000 тыс. руб.

ООО «Сантехкомплект-Тагил» ИНН 6623019699 КПП 662301001 (через единственного собственника ООО «СТКУ» - ООО «СТКУ» владеет 100% доли ООО «Сантехкомплект-Тагил»)

Покупатель товара по дог. поставки № УЦ-02/21 от 01.02.2021 г, сумма реализации 706 465 тыс. руб. в том числе НДС.

ООО "УРАЛЬСКИЙ ЗАВОД ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ"ИНН 6685149070 КПП 668601001 (через единственного собственника ООО «СТКУ» - ООО «СТКУ» владеет 100% доли ООО «УЗИС»)

Поставщик продукции по дог.поставки № УЦ-232/22 от 01.04.2022 г сумма 345 628 тыс. руб. в том числе НДС.

ИП Федорцев Виталий Викторович договор управления УЦ-500/15 от 30.06.2015 г. сумма вознаграждения 15 431 тыс. руб. без НДС,

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу не было.

2. **Сведения о связанных сторонах за 2025 г:**

ООО «СТКУ» ИНН 6658151120 КПП 668601001 – учредитель (100% владения)

Поставщик услуг по дог. Аренды № УЦ-90/16 от 29.04.2016 г. сумма 120 000 тыс. руб. С НДС.

Начислены и выплачены дивиденды по решение № 23 от 30.09.2025 на сумму 140 000 тыс. руб.

ООО «Сантехкомплект-Тагил» ИНН 6623019699 КПП 662301001 (через единственного собственника ООО «СТКУ» - ООО «СТКУ» владеет 100% доли ООО «Сантехкомплект-Тагил»)

Покупатель товара по дог. поставки № УЦ-02/21 от 01.02.2021 г, сумма реализации . 674 083 тыс. руб. в том числе НДС.

ООО "УРАЛЬСКИЙ ЗАВОД ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ"ИНН 6685149070 КПП 668601001 (через единственного собственника ООО «СТКУ» - ООО «СТКУ» владеет 100% доли ООО «УЗИС»)

Поставщик продукции по дог.поставки № УЦ-232/22 от 01.04.2022 г сумма 277 663 тыс. руб. в том числе НДС.

ИП Фёдорцев Виталий Викторович договор управления УЦ-500/15 от 30.06.2015 г. сумма вознаграждения 18 245 тыс. руб. без НДС,

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу не было.

Бенефициарными владельцами Организации - - являются Данилкин Виктор Иванович, ИНН 773605540586 и Федорцев Виталий Викторович, ИНН 661205979418

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Сведения о дебиторской задолженности связанных сторон, тыс.руб.:

Связанная сторона	На 31.12.2025 г	На 31.12.2023 г	На 31.12.2024 г
ООО «СТКУ»	114 119	163 215	133 109
ООО «Сантехкомплект-Тагил»	95 229	44 412	53 019
ООО «УЗИС»	2 273	12 619	112 688

15. Применение ПБУ 18

Компоненты, формирующие временные разницы	БУ	НУ	Временная разница	ОНА	ОНО	Пост разницы
1	**2**	3	4=2-3	**5=-4*20%**	**5=4*20%**	
Стоимость товаров на 31.12.2025 (41-16)	785 535 709,08	789 039 305,42	**(3 503 596,34)**	**700 719,27**		
Остатки на 97 счете на 31.12.2025	-	758 028,45	**(758 028,45)**	**151 605,69**		
Остатки на 10 (спецодежда) на 31.12.2025	-	-	**-**		**-**	
Остатки на 01, 02 счете	47 887 230,29	47 887 230,29	**-**		**-**	
Остатки НЗП (20) на 31.12.2025	5 841 786,22	5 841 684,14	**102,08**		**20,42**	
Резервы по сомнительным долгам ВР на 31.12.2025	14 037 309,23	11 985 008,75	**2 052 300,48**	**410 460,10**		
Итого на 31.12.2024				**1 262 785,05**	**20,42**	
В БУ на 01.01.2025				**830 361,86**	**177 244,84**	
Разница к отражению за 2025				**432 423,19**	**(177 224,42)**	
Проводки ПБУ 18						
Дт 09 Кт 99				**432 423,19**		
Дт 99 Кт 77					**(177 224,42)**	
Расходы, не учит НУ	17 827 836,00	-	17 827 836,00			**3 565 567,20**
		-	-			**-**
Доходы, не учит НУ			-			**-**
						3 565 567,20

16.Информация о сомнительной задолженности за 2024 г:

Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 1 001 тыс. руб.
Списана дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности за счет резерва 2 504 тыс. руб.
Восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 9 тыс. руб.

Информация о сомнительной задолженности за 2025 г:

Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 5 775 тыс. руб.
Списана дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности за счет резерва 2 521 тыс. руб.
Восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 684 тыс. руб.

17.Информация об обособленных подразделениях:

КПП	Адрес	Отчетность предоставляется в ИФНС
668645004	Г.Екатеринбург, б-р Денисова-Уральского, 16	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645006	Г.Екатеринбург, пр-кт Орджоникидзе, 21	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645008	Г.Екатеринбург, ул. Техническая 40	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645009	Г. Верхняя Пышма, пр-т Успенский, д.34, оф.8	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645010	Г.Екатеринбург, ул.Большакова, 157	МИФНС № 32 по Свердловской области

668645011	Г. Екатеринбург, ул. Восточная 11Б	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645012	Г. Екатеринбург, Белинского, 216	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645013	Г.Екатеринбург, ул. Сулимова, 23	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645014	Г.Екатеринбург, ул. Крауля, 55	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645015	Г.Екатеринбург, ул. Суходольская, 47	МИФНС № 32 по Свердловской области
668645016	Г.Екатеринбург, ул. Старых Большевиков 84/1	МИФНС № 32 по Свердловской области
590445001	ОП г. Пермь	ИФНС по Свердловскому району г. Перми
860245002	ОП г.Сургут	ИФНС по г.сургуту

18. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедих в периоде с 01.01.2026 по дату подписи данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, и которые бы следовало отразить в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год – нет.

19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022-2025 гг. и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводится санкции и ограничения в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

В 2025 году в целом наблюдается снижение валютных курсов к рублю по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2024.

Также в сторону снижения менялась ключевая ставка Банком России в 2025 году и по состоянию на 31.12.2025 составила 16% годовых.

Существуют риски дальнейших санкций, а также ограничения в отношении российских организаций, кроме того возможны и дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками,
- привлечение новых высококвалифицированных работников, мотивация и сохранение имеющихся штатных работников,
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства,
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, принимая во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

20. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества подвергается различным рискам, способным существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества управляет рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

1. Рыночный риск

Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя финансовые вложения, полученные займы и денежные средства.

Риск изменения процентных ставок

Риски, связанные с изменения процентных ставок, в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные. Общество отслеживает фактические и прогнозируемые изменения рыночных процентных ставок и принимает меры по минимизации экономического ущерба для Общества.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

2. Налоговые риски

Законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, которые могут привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

«_31__» _марта_____ 2026 г.