

Бухгалтерская отчетность
за январь - июнь 2025 г.

Организация: АО "УРАЛ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества
Форма собственности Федеральная собственность
Адрес в пределах места нахождения
454080, Челябинская обл, Челябинск г, Ленина пр-кт, дом № 81, помещение 158

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

15431119
7453308780
12267
12

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
30	06	2025
15431119		
384		

Организация: АО "УРАЛ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	134 692	148 015	161 190
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		134 692	148 015	142 790
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	18 400
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	15 580	15 335	29 049
	в том числе:				

Паи и акции		-	-	-
Долговые ценные бумаги		-	-	-
Предоставленные займы		15 580	15 335	29 049
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	28 035
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
в том числе:				
Биологические активы		-	-	-
Расходы будущих периодов		-	-	-
Итого по разделу I	1100	150 272	163 350	218 274
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	1 401	1	4 697
в том числе:				
Сырье и материалы		1 401	1	4 697
Готовая продукция		-	-	-
Товары		-	-	-
Товары отгруженные		-	-	-
Расходы будущих периодов		-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС		-	-	-
НДС по приобретенным НМА		-	-	-
НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
НДС по приобретенным услугам		-	-	-
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
НДС при строительстве ОС		-	-	-
НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	32 894	31 761	42 782
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		16 474	15 627	17 995
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 086	1 304	3 664
Расчеты по налогам и сборам		-	236	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
Сальдо по ЕНС		454	510	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	3	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		21	14	29
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		14 619	13 990	21 023
Расходы будущих периодов		241	77	71
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
в том числе:				
Депозитные счета		-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	222 681	221 775	249 094
в том числе:				

	Kacca		-	-	-
--	-------	--	---	---	---

	Расчетные счета		681	775	2 094
	Депозитные счета		222 000	221 000	247 000
	Аккредитивы		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	256 977	253 537	296 573
	БАЛАНС	1600	407 249	416 887	514 846

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	655 894	655 894	655 894
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(263 264)	(255 334)	(154 230)
	в том числе:				
	прибыль, подлежащая распределению		3 934	913	69 320
	убыток, подлежащий покрытию		(269 252)	(269 252)	(223 550)
	корректировка отложенного налога по ПБУ 18/02		(19 403)	(19 403)	-
	фонд благотворительной помощи		21 458	32 408	-
	Итого по разделу III	1300	392 630	400 560	501 664
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	8
	Оценочные обязательства	1430	5 264	3 913	2 535
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 264	3 913	2 543
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	9 355	12 414	10 639
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 370	3 498	3 436
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 523	3 578	2 477
	Расчеты по налогам и сборам		1 100	897	857

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		613	1 888	2 206
Сальдо по ЕНС		-	-	245
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 718	1 491	754
Расчеты с персоналом по оплате труда		1 030	1 056	549
Расчеты с подотчетными лицами		-	4	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2	2	115
Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
Целевое финансирование		-	-	-
Обязательство по аренде	1520	-	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	9 355	12 414	10 639
БАЛАНС	1700	407 249	416 887	514 846

Генеральный директор

(наименование должности)

Базаев Георгий Борисович

(расшифровка подписи)

28 июля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - июнь 2025 г.

Организация: АО "УРАЛ"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2025
15431119		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Выручка	2110	25 065	22 257
	в том числе:			
	Аренда		23 960	21 525
	Услуги по исполнению полномочий единственного исполнительного органа		1 105	731
	Себестоимость продаж	2120	(12 086)	(10 056)
	в том числе:			
	Объекты		(12 086)	(10 058)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 979	12 201
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(31 909)	(26 370)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(18 930)	(14 169)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	24 411	16 652
	в том числе:			
	Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		24 411	16 652
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		-	-
	Прочие доходы	2340	134	2
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Прочие расходы	2350	(1 109)	(24 019)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Налог на имущество		-	(1 134)
	Транспортный налог		(23)	23
	Расходы на услуги банков		(78)	(88)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	4 506	(21 534)
	Налог на прибыль организаций	2410	-	(68)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	(68)
	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(1 484)	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-

	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 022	(21 602)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	3 022	(21 602)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

Базаев Георгий Борисович
(расшифровка подписи)

28 июля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

Коды		
0710004		
30	06	2025
15431119		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: АО "УРАЛ"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	655 894	-	-	-	-	(154 230)	501 664
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	655 894	-	-	-	-	(154 230)	501 664

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(21 603)	(21 603)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2024 г.	3250	655 894	-	-	-	-	(175 832)	480 062
	На 31 декабря 2024 г.	3200	655 894	-	-	-	-	(227 759)	428 135
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	(27 575)	(27 575)
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	655 894	-	-	-	-	(255 334)	400 560

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	3 020	3 020
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(10 950)	(10 950)
	На 30 июня 2025 г.	3300	655 894	-	-	-	-	(263 264)	392 630

Генеральный директор
(наименование должности)

Базаев Георгий Борисович

(расшифровка подписи)

28 июля 2025 г.



Отчет о движении денежных средств
за январь - июнь 2025 г.

Коды		
0710005		
30	06	2025
15431119		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: АО "УРАЛ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	48 945	46 766
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	23 522	25 993
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	25 423	20 773
	Платежи - всего	4120	(47 794)	(42 205)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(19 313)	(16 339)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(16 132)	(13 336)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(12 349)	(12 530)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 151	4 561

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	9 484
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	9 484
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(245)	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	выдача займов		(245)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(245)	9 484
	Сальдо денежных потоков за период	4400	906	14 045
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	221 775	249 094
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	222 681	263 139
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Базаев Георгий Борисович

(расшифровка подписи)

28 июля 2025 г.



Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	-	-
	Остаток средств на конец периода	6400	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Базаев Георгий Борисович

(расшифровка подписи)

28 июля 2025 г.



[illegible]

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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - июнь 2025 г.	15 335	-	3 242	(2 997)	-	-	-	-	15 580	-
	За январь - июнь 2024 г.	29 049	-	804	(17 508)	-	-	-	-	19 565	-
в том числе: займ	За январь - июнь 2025 г.	15 335	-	3 242	(2 997)	-	-	-	-	15 580	-
	За январь - июнь 2024 г.	29 049	-	8 024	(17 508)	-	-	-	-	19 565	-
Итого	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За январь - июнь 2025 г.	1	-	2 848	(1 447)	-	-	-	X	X	1 401	-
	За январь - июнь 2024 г.	4 697	-	5 193	(737)	-	-	-	X	X	9 153	-
в том числе: Сырье и материалы	За январь - июнь 2025 г.	1	-	2 848	(1 447)	-	-	-	-	-	1 401	-
	За январь - июнь 2024 г.	4 697	-	5 193	(737)	-	-	-	-	-	9 153	-
Готовая продукция	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	7	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-

Товары	-	-
Иные виды запасов	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Итого	За январь - июнь 2025 г.	63 652	(31 891)	3 252	-	(2 453)	-	(335)	X	64 451	(31 557)
	За январь - июнь 2024 г.	86 502	(43 809)	2 967	-	(25 274)	-	(16 176)	X	64 284	(29 828)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	Балансовая стоимость	по условиям договора	Балансовая стоимость	по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	59 028	24 965	59 028	27 471	59 028	31 841
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	59 028	24 965	59 028	27 471	59 028	31 841

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило			списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Расчеты по аренде	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - июль 2025 г.	12 414	1 940	(5 000)	1	-	-	-	9 355
	За январь - июль 2024 г.	10 639	3 024	(2 523)	-	-	-	-	11 140
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июль 2025 г.	3 498	176	(304)	1	-	-	-	3 370
	За январь - июль 2024 г.	3 436	283	(162)	-	-	-	-	3 557
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июль 2025 г.	3 578	791	(2 846)	-	-	-	-	1 523
	За январь - июль 2024 г.	2 477	1 907	(2 008)	-	-	-	-	2 375
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	73	-	(73)	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	2	1	-	-	-	-	-	2
	За январь - июнь 2024 г.	2	2	-	(2)	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	40	-	-	(40)	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За январь - июнь 2025 г.	897	745	-	(543)	-	-	-	1 100
	За январь - июнь 2024 г.	857	126	-	(6)	-	-	-	977
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За январь - июнь 2025 г.	1 888	-	-	(1 275)	-	-	-	613
	За январь - июнь 2024 г.	2 206	-	-	(19)	-	-	-	2 187
Расчеты по ЕНС	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	245	-	-	(214)	-	-	-	31

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - июнь 2025 г.	1 491	228	-	(1)	-	1 718
	За январь - июнь 2024 г.	754	422	-	-	-	1 177
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - июнь 2025 г.	1 056	-	-	(27)	-	1 030
	За январь - июнь 2024 г.	549	252	-	-	-	801
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - июнь 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	33	-	-	-	33
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - июнь 2025 г.	12 414	1 940	1	(5 000)	X	9 355
	За январь - июнь 2024 г.	10 639	3 024	-	(2 523)	X	11 140

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3 094	3 094	3 094
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 094	3 094	3 094

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	3 913	2 332	981	-	5 264
	За январь - июнь 2024 г.	2 535	1 075	612	-	2 998
в том числе: Отпускные	За январь - июнь 2025 г.	2 996	1 786	751	-	4 031
	За январь - июнь 2024 г.	1 941	823	469	-	2 296
Страховые взносы	За январь - июнь 2025 г.	899	536	225	-	1 209
	За январь - июнь 2024 г.	582	247	141	-	689
Взносы на страхование от НС	За январь - июнь 2025 г.	18	11	5	-	24
	За январь - июнь 2024 г.	12	5	3	-	14

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Материальные затраты	936	476
Затраты на оплату труда	17 760	15 152
Отчисления на социальные нужды	5 433	4 288
Амортизация	2 737	2 863
Прочие затраты	17 130	13 658
Итого по элементам	43 995	36 436
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(10)
Итого расходы по обычным видам деятельности	43 995	36 426

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-

10. ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 30 июня 2025 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за период с 01 января по 30 июня 2025 года
Акционерного общества «Урал»

Раздел I. Описательная часть

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 30.06.2025г. и отчету о финансовых результатах за 1 полугодие 2025г являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Урал» (далее – АО «Урал», Общество) за 1 полугодие 2025 года. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Данные о предприятии

Акционерное общество «Урал» создано в 2017 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» путем преобразования Федерального государственного унитарного предприятия «Урал» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 01.07.2013 № 1111-р «О прогнозном плане (программе) приватизации федерального имущества и основные направления приватизации федерального имущества на 2014-2016 годы», приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 30.04.2015 № 179 «О приватизации отдельных ФГУП, подведомственных Росимуществу или утративших ведомственную принадлежность и включенных в прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества на 2014-2016 годы» и распоряжением Территориального управления Росимущества в Курганской области от 30.12.2016 № 506-р «Об условиях приватизации Федерального государственного унитарного предприятия «Урал»» и является его правопреемником.

Акционерное общество «Урал» зарегистрировано 24.04.2017.

Полное фирменное название организации	Акционерное общество «Урал»
Сокращенное фирменное название предприятия	АО «Урал»
Юридический адрес	454080, Челябинская область, г. Челябинск, пр. Ленина, д.81, пом.158
Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа	454080, Челябинская область, г. Челябинск, пр. Ленина, д.81, пом.158
Данные о государственной регистрации	ОГРН 1174501003071
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7453308780
Вид (ы) деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом Деятельность не подлежит лицензированию
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	68.20

Номера контактных телефонов	(499) 649-23-41
Адрес электронной почты	ref@uralrosim.ru
Адрес страницы в сети «Интернет»	www.uralrosim.ru

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство АО «Урал» несет ответственность за оценку способности общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

АО «Урал» (далее Общество) в отчетном периоде имело следующие обособленные подразделения:

Обособленное подразделение АО «Урал» в г. Екатеринбурге	г. Екатеринбург, ул. Титова, 11
Обособленное подразделение АО «Урал» в г. Москве	г. Москва, Хлыновский тупик, д.3, стр.1

Численность работающих на 31.06.2025г. – 17 человек.

Численность работающих на 31.12.2024 – 20 человек.

Деятельность общества не лицензируется.

2. Структура управления общества

Органами управления Общества являются:

-общее собрание акционеров;

-совет директоров;

-единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров с 21.06.2024г.

АО «Урал» (распоряжение от 21.06.2024 № 74-321- р)	Бандурян Павел Михайлович	Начальник отдела управления приватизируемыми хозяйственными обществами промышленности, строительства, транспорта и связи Управления реструктуризации государственных организаций и управления приватизируемыми активами Росимущества
	Первых Оксана Анатольевна	Начальник отдела МТУ Росимущества в ЧО и КО
	Скворцова Наталья Алексеевна	Заместитель начальника отдела управления Росимущества
	Тихоненко Ольга Валерьевна	Начальник отдела МТУ Росимущества в ЧО и КО
	Никрашевич Татьяна Павловна	Начальник отдела МТУ Росимущества в ЧО и КО

Совет директоров с 16.06.2025г.

АО «Урал» (распоряжение от 16.06.2025 № 74-368- р)	Буров Павел Михайлович	Начальник отдела управления приватизируемыми хозяйственными обществами промышленности, строительства, транспорта и связи Управления реструктуризации государственных организаций и управления приватизируемыми активами Росимущества
	Первых Оксана Анатольевна	Начальник отдела МТУ Росимущества в ЧО и КО
	Скворцова Наталья Алексеевна	Заместитель начальника отдела управления Росимущества
	Тихоненко Ольга Валерьевна	Начальник отдела МТУ Росимущества в ЧО и КО
	Никрашевич Татьяна Павловна	Начальник отдела МТУ Росимущества в ЧО и КО

Ревизионная комиссия АО «Урал» с 21.06.2024г.:

АО «Урал» (распоряжение 74-321- р)	Сергина Ольга Викторовна
	Большева Виктория Дмитриевна
	Шмунк Ирина Александровна

Ревизионная комиссия АО «Урал» с 16.06.2025г.:

АО «Урал» (распоряжение 74-368- р)	Сергина Ольга Викторовна
	Большева Виктория Дмитриевна
	Кузнецова Олеся Валентиновна

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

В 2025г генеральный директор –Базаев Георгий Борисович, гражданин РФ, ИНН 770971520267.

Акционерный капитал

Уставный капитал общества составляет 655 894 000 (Шестьсот пятьдесят пять миллионов восемьсот девяносто четыре тысячи) рублей. Уставный капитал общества состоит из 6 558 940 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Уставный капитал оплачен полностью.

Единственный акционер Общества- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом РФ.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет АО "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» ИНН 7726030449 (Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных № 045-13976-000001 от 03.12.2002, бессрочно) на основании договора на ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг.

Информация о конечном владельце (бенефициаре).

По состоянию на 30 июня 2025 года 100% доли в уставном капитале АО «Урал» принадлежит 1 участнику- Российской Федерации. Конечный бенефициар отсутствует. В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

3. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, другими документами действующего законодательства, а также учетной политикой АО «Урал» на 2025 год.

Учетная политика Общества на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказами от 27.12.2024г. № 7 и № 8.

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Изменение учетной политики

Существенные исправления в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились.

Общество с 01.01.2025г. перешло на упрощенную систему налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 2025г. состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным периодом является период с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В Обществе существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 10 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

4. Методы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества осуществляется главным бухгалтером.

Общество применяет автоматизированную форму учета.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности использовалась система программного обеспечения 1С версия 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

Расчет заработной платы и оценочного обязательства на оплату отпусков, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов во внебюджетные фонды осуществляется в 1С версия 8.3 «Зарплата и Кадры».

Общество ведет бухучет посредством двойной записи с применением обычного плана счетов.

Общество использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.

Общество является плательщиком налога на упрощенную систему налогообложения «Доходы» со ставкой 6% и НДС со ставкой 5 %.

Текущее состояние счетов отражено на отчетную дату в полном объеме. Бухгалтерский и налоговый учет хозяйственных операций ведется в программе 1С «Предприятие» версии 8.3.

5. Основные принципы учетной политики

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, за исключением случаев неприменения способов бухгалтерского учета, установленных ФСБУ.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- другие нормативные документы.

В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года) система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности;
- обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С»: Бухгалтерский учет платформа 8.3».

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). Оценка основных средств производится исходя из расходов на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Активы, удовлетворяющие вышеуказанным условиям и стоимостью свыше 100 тыс. рублей, относятся к объектам ОС.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

Ремонтный фонд не формируется.

Переоценка основных средств не производится.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске в производство, реализации и прочем списании с учета материалы оцениваются по средней себестоимости.

Выбытие материалов отражается в составе прочих доходов и расходов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются авансы, выданные поставщикам, и дебиторская задолженность по прочим операциям. В составе прочей дебиторской задолженности Общества учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Общества по оказанию услуг.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на последний день квартала.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методике, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность. Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости

К расходам будущих периодов Общество относит следующие виды расходов:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;
- расходы на лицензирование отдельных видов деятельности;
- расходы на страхование.

Учет займов полученных ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н.

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Задолженность по займам в учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности не превышает 12 месяцев;

- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности превышает 12 месяцев.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н).

Общество определяет доходы и расходы методом начисления.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются при единовременном выполнении критериев признания доходов, установленных п.12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- доходы от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- доходы от реализации прочих работ, услуг.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы, в том числе уступка права требования денежного долга.

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора.

Вступительные и сравнительные данные не менялись.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она приводит к искажению показателя статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10% от валюты баланса.

Согласно ФСБУ 25/2018 все договоры аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды.

6. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

6.1 Сведения о связанных сторонах:

Перечень сторон, признаваемых связанными в течение 1 квартала 2025 года и на 30.06.2025г. и информация о которых подлежит раскрытию в финансовой отчетности:

АО «Урал» заключены договоры о передаче полномочий со связанными сторонами.

Связанные стороны	Договор (№ дата)	Характер операции	Объем полученных услуг тыс. руб.	Сальдо по состоянию на 30.06.2025 г., тыс. руб. (Дт)
АО «Севкавгеохимия» доля в уставном капитале отсутствует	Договор о передаче полномочий от 17.12.2018г.	Доход	186,61	0
ООО «Санаторий Мечта» доля в уставном капитале отсутствует	Договор о передаче полномочий от 31.03.2023г.	Доход	300,00	200,00
АО «Транспортные технологии» доля в уставном капитале отсутствует	Договор о передаче полномочий от 09.12.2024г.	Доход	337,1	50,00
АО «Дирекция международных фотовыставок» доля в уставном капитале отсутствует	Договор о передаче полномочий от 09.12.2024г.	Доход	337,1	50,00
Дата и содержание изменения	Группа связанности	Связанное лицо	Количество принадлежащих лицу акций организации	Доля лица в уставном капитале Общества
24.04.2017	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего	6 558 940	100%

	государственным имуществом	количества голосов		
(распоряжение от 16.04.2024 № 74-162р)	Базаев Георгий Борисович	Генеральный директор	0	0
(распоряжение от 16.06.2025 № 74-368-р)	Буров Павел Михайлович	Член Совета Директоров	0	0
(распоряжение от 16.06.2025 № 74-368-р)	Первых Оксана Анатольевна	Член Совета Директоров	0	0
(распоряжение от 16.06.2025 № 74-368-р)	Скворцова Наталья Алексеевна	Член Совета Директоров	0	0
(распоряжение от 16.06.2025 № 74-368-р)	Тихоненко Ольга Валерьевна	Член Совета Директоров	0	0
(распоряжение от 16.06.2025 № 74-368-р)	Никрашевич Татьяна Павловна	Член Совета Директоров	0	0

6.2. Операции со связанными сторонами:

Выплата дивидендов в 1 полугодии 2025 году по итогам 2024 года не выплачивалась.

Вознаграждение Совету директоров за 2024г не выплачивалось.

Резервы сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировались.

7. Совместная деятельность предприятия (ПБУ 20/2003)

В 1 полугодии 2025 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

8. Описание основных видов деятельности (стр.2110 «Доходы» Отчета о финансовых результатах)

Основным видом деятельности в соответствии с Уставом АО «Урал» являются аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Основными целями и задачами деятельности общества являются:

- получение прибыли, в том числе в виде дивидендов (части прибыли) по акциям (долям, паям) ДО, находящихся в собственности Общества;
- повышение рыночной стоимости акций Общества.

Выручка определялась методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

(тыс. руб.)

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	За 1 полугодие 2025г.	За 2024 г.
Услуги по аренде недвижимого имущества (зданий и сооружений)	23 960	42 932,5
Услуги по исполнению полномочий единственного исполнительного органа согласно договорам	1 105	1 191
Продажа материалов (б/у)	0	5
Итого выручка тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	25 065	44 128,6

9. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта услуг Общества является Российская Федерация. Основными потребителями услуг являются юридические и физические лица в основном Уральского Федерального округа.

10. Нематериальные активы (ПБУ 14 «Нематериальные активы»)

Нематериальных активов (далее - НМА), приобретенных и введенных в эксплуатацию в течение отчетного периода, не было.

Сделок по продаже НМА не было.

11. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17)

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

12. Основные средства (ФСБУ 6/2020) (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

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

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении

соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ежегодная переоценка основных средств Обществом не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Увеличения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации не было.

Начисление амортизации и остаточная стоимость основных средств отражена в таблице:

Наличие и движение основных средств за 1 полугодие 2025 год								
	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло объектов				
Наименование показателя	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено по амортизации	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	225 404	(77 389)	364	(10 950)		(2737)	214 818	(78 752)
в том числе:								
Сооружения	3 059	(1 931)	-			(122)	3 059	(2 053)
Здания	170 349	(7 1453)	-			(2580)	170 349	(74 033)
Офисное оборудование	411	(376)	364			(35)	775	(411)
Транспортные средства	14 403	(3 453)		(10 950)	-		3 453	(3 453)
Земельные участки	37 006	-	-		-	-	37 006	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	176	(176)					176	(176)

На земельные участки амортизация не начисляется (п.17 ПБУ 6/01, Письмо Минфина от 27.01.2015 № 03-03-06/1/2540, п. 2 ст.256 НК РФ.).

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств отсутствует.

Имущества в залоге нет.

Факты с обесценения или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами не имели места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение отсутствует, резерв под обесценение не создан.

13. Денежные средства и денежные эквиваленты (ПБУ 23/2011) (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2024 года	На 31.06.2025 года
Наличные денежные средства	0,0	0,0
Средства на счетах в рублях	221 997,0	222 681,0

Итого, тыс. руб.	775,2	222 681,0
------------------	-------	-----------

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

14. Материально-производственные запасы и НДС по приобретенным ценностям (ФСБУ 5/2019) (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Общество отражает материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов Общества принимаются активы: используемые, в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи (товары);
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы, приобретенные (полученные) от других организаций, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Реализация и иное выбытие покупных товаров осуществляется на основании отчета об оценке, выполненного независимым оценщиком.

Движение запасов в 1 полугодии 2025 года:

Наименование категорий запасов	Сальдо по состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Оприходовано в 1 полугодии 2025 года, тыс. руб.	Выбыло в 1 полугодии 2025 года, тыс. руб.	Сальдо по состоянию на 30.06.2025 г., тыс. руб.
Сырье и материалы	0	0	0	0
Бензин	0,8	155,7	155,7	0,8
Запчасти	0	0	0	0
Прочие материалы	0	2691,8	1 291,2	1 400,6
Итого:	0,8	2 847,5	1 446,9	1 401,4

Проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, восстановление ранее созданного резерва под обесценение отсутствует.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия их обесценения.

В учете Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют запасы в залоге

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

15. Расчеты с дебиторами и кредиторами (стр.1230,1520 Бухгалтерского баланса)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

Анализ дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2025г.

Информация по дебиторской задолженности без учета резерва по сомнительным долгам:

по состоянию на 31.12.2024 г. -63 652 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность – 31 809 тыс. руб.

по состоянию на 30.06.2025г. – 64 451 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность – 59 028 тыс. руб.

Перечень существенных дебиторов, сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой дебиторской задолженности, без учета сумм резерва по сомнительным долгам: - АО Уралтрубмаш - 59 028,00 тыс. руб.

Анализ кредиторской задолженности

В данной таблице представлена расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.	По состоянию на 30.06.2025 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 498	3 370
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 491	1 718
Задолженность по налогам и сборам	2 785	1 100
Прочие кредиторы, в том числе:	4 640	3 167
- Авансы полученные	3 578	1 523
- Прочие кредиторы	1 062	1 645

Всего кредиторская задолженность, тыс. руб.	12414	9 355
---	-------	-------

Перечень существенных кредиторов по состоянию на 30.06.2025 г. (сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой кредиторской задолженности):

1.ООО «Монолит» договор № 2-У от 01.01.2019г. – 3 093 616,00 руб.

**ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНОЙ РАБОТЕ АО «УРАЛ» в 2024-2025гг.
по состоянию на 30.06.2025**

Дело: № А76-8641/2025

Истец: ООО «ТРУБЫ УРАЛА»

Ответчик:

1. АО «УРАЛО-СИБИРСКАЯ ТЕПЛОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОМПАНИЯ – ЧЕЛЯБИНСК» (АО «УСТЭК-Челябинск»)

2. АО «УРАЛ»

3. ООО «Уралэнергосбыт»

Исковые требования: об урегулировании разногласий, возникших между АО «УСТЭКЧелябинск», АО «УРАЛ» и ООО «ТРУБЫ УРАЛА» при заключении Приложения № 2 к договору теплоснабжения № Т615337 от 01.09.2024 относительно границы балансовой принадлежности тепловых сетей и эксплуатационной ответственности сторон.

Первая инстанция: Дело назначено к судебному разбирательству на 14.07.2025 в 12:30

ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

По состоянию на 30 июня 2025 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешние налоговые проверки (выездные), суды с фискальными органами в течение года отсутствуют.

16. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010) (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности. Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

В течение отчетного периода Общество признает оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам. Ожидаемый срок исполнения по признанному обязательству составляет менее 12 месяцев.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется по результатам проведенной на последнее число каждого месяца инвентаризации неиспользованных отпусков по каждому работнику с учетом индивидуального тарифа по страховым взносам во внебюджетные фонды.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.	По состоянию на 30.06.2025 г., тыс. руб.	Отклонение
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	3 913	5 264	1 351

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 30.06.2025 г.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иные виды	Нет

17. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 30.06.2025 г. обеспечений обязательств и платежей, полученных (выданных) не имеется.

18. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В первом квартале 2025 года Обществу не выделялось средств государственной помощи

19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

20. Расходы (стр.2120,2220 Отчета о финансовых результатах, ПБУ 10/1999)

К расходам по обычным видам деятельности Общество относит затраты, учитываемые на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с производством основных для Общества видов работ, услуг.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления.

Фактическая себестоимость оказанных услуг в полном объеме относится на уменьшение выручки от реализации отчетного месяца без распределения на остатки незавершенного производства.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расшифровка расходов в составе себестоимости и управленческих расходов по основным видам затрат (строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах):

Наименование вида затрат	За 2024 г.	За I полугодие 2025г.
Затраты на оплату труда	28 862	17 760
Резерв на оплату отпусков	3 364	2 332
Страховые взносы во внебюджетные фонды	7 987	5 250
Амортизация	5 725	2 737
Коммунальные услуги	998	843
Эксплуатационные расходы	341	0
Затраты на коммуникации	574	235
Аренда помещения, автотранспорта	2 205	1 960
Охрана	5 842	3 644

Техническое обслуживание объектов	634	118
Консультационно-информационные услуги	896	700
Расходы на оценку	397	157
Комплексное бухгалтерское обслуживание	7 640	4 140
Юридические услуги	1 735	0
Командировочные расходы	1 766	240
Транспортные расходы	2 385	1 224
Налог на землю	603	329
Аренда земли	897	465
Текущий ремонт помещений	32	0
Прочие	860	1 862
Итого, тыс. руб.	73743	43 996

21. Прочие доходы (стр.2320,2340 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка прочих доходов (строка 2320,2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах):

Наименование вида доходов	За 2024 год	В процентном отношении к итогу	За 1 полугодие 2025 года	В процентном отношении к итогу
Продажа прочего имущества	0	0	0	0
Проценты по вкладам и займам	39 631	96,6	24 411	99,5
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 348	3,3	0	0
Доходы, взысканные по суду	0	0	125,0	0,5
Прочие	35	0,1	9,0	0
Итого, тыс. руб.	41 014	100	24 545	100

22. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах):

Наименование вида расходов	За 2024 год	За 1 полугодие 2025 года
Списание дебиторской задолженности	2 578	57
Отчисления в резерв по сомнительным	4 370	0
Налог на имущество	2 232	0
Транспортный налог	52	23,3
Услуги банков и расходы по РКО	152	77,9
Прочие внереализационные расходы	19 228	920,5
Госпошлина	0	31,3
Итого, тыс. руб.	28 612	1 110

23. Прибыли / Убытки (стр.2410,2400 Отчета о финансовых результатах)

За 1 полугодие 2025 года прибыль до налогообложения составила 4 506 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 1 полугодие 2025 года составила 3 022 тыс. рублей.

24. Информация о капитале Общества

Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 655 894 тыс. рублей, который разделен на 6 558 940 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая, сумма на 31.01.2024 и 31.12.2024 без изменений.

Единственным акционером Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество).

Резервный капитал (код строки 1360)

Резервный капитал не сформирован в соответствии с Уставом в связи с получением убытков.

Переоценка (код строки 1340)

Переоценка не проводилась.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

2017 году при преобразовании ФГУП «Урал» в акционерное общество, у АО «Урал» образовалась нераспределенная прибыль в размере 87 810 216 руб. По состоянию на 09.12.2024 год указанные денежные средства Обществом не распределялись.

11.12.2024 на заседании совета директоров АО «Урал» единогласно принято решение об утверждении Положения о порядке формирования и использования фонда благотворительной помощи АО «Урал» (протокол заседания от 11.12.2024 № 09/2024).

26.12.2024 решением внеочередного собрания акционеров утверждено направление нераспределенной прибыли АО «Урал» прошлых лет в сумме 87 810 216 руб. на формирование Фонда благотворительной помощи АО «Урал» в размере 100%. (Распоряжение БОСА от 26.12.2024 № 74-751-р).

В 1 полугодии 2025 года за счет Фонда благотворительности оказано гуманитарной помощи на сумму 10 950 000 руб., в том числе:

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.	Договор пожертвования, дата
1	Транспортное средство-специальный, АСМП	10 950 000	77-13/14 от 22.01.2025

Непокрытый убыток на 30.06.2025 г составил 263 264 тыс. руб., увеличился на сумму 7 7930,0 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом, в том числе:

- гуманитарная помощь 10 950,0 тыс. руб.;
- чистая прибыль за 1 полугодие 2025 года 3 022 тыс. руб.

стр. 1300 Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 30.06.2025 г.
Величина чистых активов Общества, тыс. руб.	400 560	392 630

За 1 полугодие 2025 года размер чистых активов Общества снизился по сравнению с 2024 годом на 7 930,00 тыс. руб. По состоянию на 30.06.2025 года величина чистых активов меньше размера уставного капитала на 263 264 тыс. руб.

По мнению руководства АО «Урал» располагает достаточными денежными средствами для дальнейшего ведения хозяйственной деятельности.

25. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

АО «Урал» все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет сам, аренда признается операционной и применение ФСБУ 25/2018 не целесообразно.

При определении типа аренды в расчет можно принять любое из следующих обстоятельств:

- Срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды может использоваться;
- Предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- На дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- Прочие обстоятельства, говорящие о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

При операционной аренде арендодатель признает доходы равномерно (п. 41 ФСБУ 25/2018) и не изменяет прежний порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

26. Информация о совершенных обществом крупных сделках

За отчетный период крупные сделки, совершенные Обществом, отсутствуют.

27. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность АО «Урал» за 1 полугодие 2025 года сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении собственного капитала;
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 1 полугодии 2025 г. не имелось.

В данном разделе раскрыта информация к бухгалтерской отчетности, которые не содержатся в других разделах:

Существенные ошибки, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не заключало договоров строительного подряда в соответствии ПБУ 2/2008.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

В проверяемом периоде Обществом не привлекались кредиты и займы.

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам.

Налог при упрощенной системе налогообложения

В строке 2410 Отчета о финансовых результатах показана сумма налога УСН в виде доходов по ставке 6%, составляющая 886 374 рублей.

Справка-расчет авансового платежа по налогу УСН за 1 квартал 2025 г.

1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	49 478 424
2. Налоговая ставка	6%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (стр.1 * стр.2 / 100)	2 968 705
4. Налоговый вычет	1 484 352
4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	3 944 874
4.2. Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.4. Расходы, уменьшающие налог (стр.4.1, но не более стр.3 * стр.4.2 / 100 + 4.3)	1 484 352
5. Налог к уплате с начала года (стр.3 - стр.4)	1 484 353
6. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	886 917
7. Сумма к уплате (стр.5 - стр.6)	579 436

Финансовые вложения.

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений раскрыто в табличном виде в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, по форме принятой Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными. В проверяемом периоде в составе краткосрочных финансовых вложений признаны депозитные вклады Общества в кредитных организациях и займы.

На депозитном счете в ПАО Сбербанк на 30.06.2025 г. размещены денежные средства в сумме 222 000,00 тыс. руб.

Указанные средства отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 30.06.2025г.

По договору займа б/н от 31.03.2023г. ООО «Санаторий «МЕЧТА» имел остаток не погашенного займа на 31.12.2024г.- 14 570 414,04 руб.

Остаток на 30.06.2025г. составил 14 815 306,93 руб. и начисленные проценты по займу 1 082 046,21 руб. по ставке рефинансирования ЦБ «плюс» 1%.

По договору займа № 1901-3А от 19.01.2024г. АО «Управляющая компания» было выдано займа на сумму 1 000 000,00 руб., остаток на 30.06.2025г. составляет 764 600,00 руб. и начисленные проценты 222 521,38 руб.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, в связи с отсутствием обесценения.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом на 30.06.2025 г. отсутствуют.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится при наличии информации, свидетельствующей об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря. В проверяемом периоде обесценение отсутствует, резерв не создан.

Долговые ценные бумаги отсутствуют.

В 1 полугодии 2025 года у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов в соответствии с ПБУ 24/2011.

28. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

События и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

29. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/2002)

АО «Урал» не планирует прекращение деятельности.

На сегодняшний момент АО «Урал» является единоличным исполнительным органом организаций: АО «Санаторий «Мечта», АО «Дирекция международных фотовыставок», АО «Транспортные технологии».

30. Информация о реорганизации

Общество не планирует реорганизацию своей деятельности в будущем.

31. Заявление о непрерывности деятельности и прочие риски хозяйственной деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Согласно утвержденной Долгосрочной программе развития на 2025-2028г.г. (Протокол Совета директоров от 03.02.2025г. №01/2025) Обществом запланированы мероприятия, направленные на повышение стоимости чистых активов, в том числе за счет:

- снижения налоговой нагрузки (переход на УСН с 01.01.2025г.);
- увеличения ставки арендной платы.

Руководство Общества фиксирует, что существенная неопределенность, связанная с несоответствием стоимости чистых активов размеру уставного капитала, присутствует, но после проведения указанных мероприятий, положительное значение данного показателя в динамике будет свидетельствовать о достаточной эффективности предприятия.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что весь бизнес Общества связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рисков образующих факторов находятся вне контроля общества.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в I полугодии 2025 года в России составляет не менее 9,4%. общество испытывает инфляционный рост стоимости запасов, затрат на электроэнергию и коммунальных услуг, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение поступления денежной массы от выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, хозяйственной деятельности продолжает быстро меняться. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Специальная военная операция.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 22 февраля началась специальная военная операция (СВО). Нами проведена оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО.

Руководство общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор АО «Урал»

Г. Б. Базаев

28 июля 2025 года.

