

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021г. ГУП СО "Распорядительная дирекция МУГИСО" (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	52	(24)	-	(-)	-	(6)	-	-	52	(30)	
	5110	за 20 20 г. ²	52	(18)		(-)	-	(6)	-	-	52	(24)	
в том числе:		за 20 21 г. ¹	52	(24)	-	(-)	-	(6)	-	-	52	(30)	
товарный знак		за 20 20 г. ²	52	(18)	-	(-)	-	(6)	-	-	52	(24)	
		за 20 ____ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	52	52	-
в том числе:		52	52	52
товарный знак				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	107212	(28372)	4390	(4269)	576	(3059)			106674	(30855)
	5210	за 20 20 г. ²	241932	(26818)	83	(134803)	1862	(3416)			107212	(28372)
здания		2021	97022	(20140)	4390	(4269)	488	(2836)			97143	(22488)
здания		2020	231750	(19015)	0	(134728)	1787	(2912)			97022	(20140)
сооружения		2021	2633	(924)		(459)	88	(42)			2174	(878)
сооружения		2020	2633	(868)	0	()		(56)			2633	(924)
машины и оборудование		2021	2686	(2577)		()		50			2686	(2627)
машины и оборудование		2020	2678	(2499)	83	(75)	75	(153)			2686	(2577)
инвентарь		2021	1684	(1544)		()		131			1684	(1675)
инвентарь		2020	1684	(1249)		()		(295)			1684	(1544)
транспортные средства		2021	3187	(3187)		()					3187	(3187)
транспортные средства		2020	3187	(3187)		()		()			3187	(3187)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	581600	(86680)	796	(197562)	18914	(8908)			384834	(76674)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 20 г. ²	581590	(80380)	16786	(0)	4172	(10452)			581600	(86680)
здания		2021	572951	(79618)		(197562)	18914	(8511)			375389	(69215)
здания		2020	573125	(73508)	16342	(16516)	3932	(10042)			572951	(79618)
сооружения		2021	632	(472)		()		(14)			632	(486)
сооружения		2020	632	(458)		()	20	(14)			632	(472)
машины и оборудование		2021	5449	(4022)	796	()		(383)			6245	(4405)
машины и оборудование		2020	5265	(3846)	444	(260)	220	(396)			5449	(4022)
инвентарь		2021	76	(76)		()		()			76	(76)
инвентарь		2020	76	(76)		()		()			76	(76)

транспортные средства		2021	2492	(2492)		()		()			2492	(2492)
транспортные средства		2020	2492	(2492)		()		()			2492	(2492)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	58 987	1 658	(872)	(1 297)	58 476
в том числе:	5250	за 20 20 г. ²	80 208	18 775	(22 937)	(17 059)	58 987
здания		2021	56 734	820	872	459	56 223
здания		2020	77 286	18 057	22 268	16 341	56 734
сооружения		2021	0	0	0	0	0
сооружения		2020					0
машины и оборудование		2021	2 253	838		838	2 253
машины и оборудование		2020	2 922	718	669	718	2 253
инвентарь		2021	0		0		0
инвентарь		2020			x		
транспортные средства		2021	0	0	0	0	0
транспортные средства		2020					0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		0
в том числе:			0
здания			
машины и оборудование и т.д.		0	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:		(0 0)	()
здания		0	0
сооружения		0	0
машины и оборудование и т.д.		()	(0 0)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	308 159	494 920	501 210
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	x	x	x
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	x	x	x
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	x	x	x
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	24 170	26 214	160 948
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	x	x	x

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило ден. средств/ выбыло акций долей	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	106 976	(0)	0	0	-	-	-	106 976	(3500)
	5321	за 20 20 г. ²	121 976	0	-	15 000	0	-	-	106 976	(0)
		—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 20 21 г. ¹	36 000	(0)	56 500	71 000	0	-	-	21 500	0
	5315	за 20 20 г. ²	19 000	0	80 000	63 000	0	-	-	36 000	(0)
в том числе: (группа, вид)		за 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											
		за 20 21 г. ¹	142 976	(0)	56500	71 000	0	-	0	128 476	(3500)
		за 20 20 г. ²	142 976	0		0	0	-	0	142 976	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	нет	нет	нет
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	92737	(28363)	208495	-	(235101)	(20154)	(-)	66131	(20 915)	
	5521	за 20 20 г. ²	82279	(27474)	167186	-	(156728)	949	0	92737	(28363)	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2021	12759	(12)	16218	-	26182	()	-	2795	(12)	
расчеты с покупателями		2021	45393	(20518)	100423	-	135740	(19205)	-	10076	(1313)	
налоги и сборы		2021	6091	-	3929	-	4233	-	-	5787	-	
Расчеты по соц. Страхованию		2021	14	-	7319	-	7332	-	-	1	-	
Расчеты с подотчетными лицами		2021	2	-	503	-	501	-	-	2	-	
Расчеты с персоналом по проч. операциям		2021	0	-	0	-	0	-	-	0	-	
Расчеты по предоставленным займам		2021	13278	(4808)	670	-			-	13948	(4808)	
Прочее		2021	15200	(3027)	79433	-	61113	0		33520	(14 782)	
Итого		за 20 21 г. ¹	92737	(27474)	208495	-	(235101)	(20154)	x	66131	(20915)	
		за 20 20 г. ²	82279	(36664)	167186	-	(156728)	949	0	92737	(28363)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	24413	-	28363	-	27474	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
(вид)		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	32712	149990	(171669)	()	-	-	11033
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	30197	181421	0	(178906)	(357)	-	32712
Расчеты с поставщиками		2021	1980	34940	-	36168	()	-	1109
авансы полученные		2021	2059	60958	-	59447		-	3570
налоги и сборы		2021	10421	53600		58159	-	-	5862
расчеты по страховым взносам		2021	0					-	0
расчеты по оплате труда		2021	0		-		-	-	0
Прочие кредиторы		2021	8388	492	-	8388	-	-	492
Расчеты с плотчными лицами		2021	-		-		-	-	0
заемные средства		2021	9507			9507	-	-	0
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹	32712	149990		(171669)	()	x	11033
	5570	за 20 <u>20</u> г. ²	30197	181421	0	(178906)	(357)	x	32712

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ³
Всего	5590	402	11 302	10 597
в том числе:				
поставщикам и подрядчикам по условиям договора		390	1 795	1 432
по налогам		0	0	0
прочие кредиторы по условиям договора			9 507	9 156
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	1 660	1 423
Расходы на оплату труда	5620	24 642	27 223
Отчисления на социальные нужды	5630	7 280	8 096
Амортизация	5640	12 032	13 868
Прочие затраты	5650	30 650	30 650
Итого по элементам	5660	76 263	81 260
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	76 263	81 260

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	664	3446	(3214)	(0)	896
в том числе: резерв под отпуски		664	3446	(3214)	(0)	896
				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	14231	10975	9689
в том числе:				
зalog имущеcтва		9689	9689	9689
банковская гарантия		-	-	-
Выданные - всего	5810			10000
в том числе:				
(вид)				10000
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	16160	16160
в том числе:			
на текущие расходы	5901	16160	16160
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)		-	(-)
			(-)
и т.д.			

Руководитель

О.В.Захарова



14 марта 2022 год

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.
ГУП СО «Распорядительная дирекция МУГИСО»

• **Общие сведения.**

1.1 Полное наименование: Государственное Унитарное Предприятие Свердловской области «Распорядительная дирекция Мингосимущества Свердловской области».

1.2 Юридический адрес: 620075 г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, 111.

1.3 Дата государственной регистрации: 12.10.2005г.

1.4 Регистрационный номер 1036604390790.

1.5 Уставный капитал.

Учредитель Предприятия: Министерство по Управлению государственным имуществом Свердловской области.

На основании приказа МУГИСО от 20.07.2017 №1533 уставный фонд уменьшен на сумму 2 955 193 170,88 руб. до размера 900 000 тыс. руб., о чем внесена запись в ЕГРЮЛ 16 октября 2017 № 6176658896287. Уставный капитал оплачен полностью.

1.6 Основным видом деятельности общества является: управление движимым и недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

1.7 Средняя численность сотрудников предприятия за 2021 год составляет 36 человек.

1.8 Исполнительный орган предприятия (единоличный исполнительный орган) - директор, в настоящий момент Захарова О.В., исполняющая обязанности директора. Обязанность создавать контрольный орган законодательством не предусмотрена.

1.9 Информация о структурных подразделениях:
04.08.2014г. создано и поставлено на учет обособленное подразделение по адресу: 620026, г. Екатеринбург, ул. Карла Маркса 8А.

1.20 Деятельность предприятия не является лицензируемой.

1.21 В 2021 году предприятием было перечислено в государственный бюджет налогов, сборов и страховых взносов на общую сумму 45 040 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности предприятия осуществлялся в соответствии с законодательством РФ на основании учетной политики, установленной приказом от 31 декабря 2020 № 141.

2.1.1 Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

2.1.2 Основные средства:

Имущество ГУП СО «Распорядительная дирекция МУГИСО» принадлежит на праве собственности Свердловской области и закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям).

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудования, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года. С 01 января 2017 года применяется Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), принятый приказом Росстандарта от 12 декабря 2014г. №2018-ст.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и полностью списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.3 Оценка материально - производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости.

2.1.4. Выручка признается по методу начисления и определяется по моменту отгрузки продукции (работ, услуг).

2.1.5 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:
Затраты на производство оценены по фактической себестоимости.
Общепроизводственные затраты закрываются ежемесячно в полном объеме.
Незавершенного производства нет.

Управленческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

2.1.6 К денежным эквивалентам относятся: депозиты открытые на срок до 3 месяцев и почтовые марки.

2.1.7 Активы и обязательства у предприятия в иностранной валюте отсутствуют.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет финансово-хозяйственной деятельности предприятия осуществляется в соответствии с Приказом № 97 от 31 декабря 2019 года.

2.2.1 Дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется по первой из дат – по получению аванса или по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов (датой реализации товаров (работ, услуг) считается день отгрузки товаров (работ, услуг) при одновременном переходе права собственности). Если сделка требует государственной регистрации, в соответствии с законодательством, с 01 июня 2014 то датой возникновения обязанности по уплате НДС является дата акта приема передачи недвижимости.

2.2.2 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления, при этом используются регистры бухгалтерского учета. Предприятие в 2021 году исчисляло и уплачивало авансовые платежи по налогу на прибыль ежеквартально, исходя из фактически полученной прибыли.

Информация по корректирующим показателям условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налоговом учете начисленной амортизации по основным средствам, а также убыткам от реализации амортизируемого имущества.

2.2.3 Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года. С 01 января

2017 года применяется Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), принятый приказом Росстандарта от 12 декабря 2014г. №2018-ст.

2.2.4 Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

2.2.5 Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Информация о независимом аудитор.

Проверку бухгалтерской отчетности за 2021 год осуществляет ООО «Аудиторская фирма ГНК» по государственному контракту № 0562200000121000012 от 29.11.2021 года, являющееся членом СРО ААС, ОРНЗ 1160604857211606074492, расположенное по адресу: 150003, г. Ярославль, ул. Республиканская, д.3, корпус 1, оф.208.

4. Информация о сроках полезного использования основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Здания	Срок полезного использования от 7 лет до 80 лет
Сооружения	Срок полезного использования свыше 3 лет до 25 лет включительно
Машины и оборудование	Срок полезного использования свыше 1 года до 25 лет включительно
Транспортные средства	Срок полезного использования свыше 3 лет до 7 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	Срок полезного использования свыше 3 лет до 7 лет включительно

5. Способ определения величины текущего налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

В 2021 году по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия получен убыток в размере 22 944 тыс. рублей. Условный доход по налогу на прибыль за 2021 год составил – 4 589 тыс. рублей.

В 2020 году по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия получен убыток в размере 146 852 тыс. рублей. Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил – 29 370 тыс. рублей.

Текущего налога на прибыль за 2021 год нет.

Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде по итогам 2021 года составил 1525 тыс. руб. В 2020 году отложенный налог на прибыль составил 59 тыс. руб.

6. Информация о забалансовых счетах.

На забалансовом счете 001 учитываются арендованные земельные участки по кадастровой стоимости.

На забалансовом счете 007 учитывается списанная дебиторская задолженность в размере 40 803 тыс. рублей.

На забалансовом счете 008 учитываются полученные обеспечения по проданным основным средствам с рассрочкой в размере 9 088 тыс. рублей и обеспечения исполнения контрактов и обеспечение заявки на участие в закупке на 5 143 тыс. рублей.

7. Оценочные резервы

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности в 2021 году выявлены сомнительные долги на сумму 7 912 тыс. рублей. Резерв по сомнительным долгам в 2021 году создан в размере 7 912 тыс. рублей. С учетом созданного резерва по сомнительным долгам в прошлых отчетных периодах, общая величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 24 414 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2021 на сумму резерва уменьшена дебиторская задолженность, в отношении которой был создан резерв.

По результатам проведенной инвентаризации материалов на конец года признаки обесценения не выявлены. По результатам инвентаризации товаров, комиссия пришла к выводу о необходимости создания резерва под обесценение запасов по номенклатурному наименованию: Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, 62, часть здания заводоуправления литер К S-496,3кв.м. в размере 542 888,88 рублей. Резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности не создавались.

8. Оценочные обязательства.

Создан резерв под оценочное обязательство относительно предстоящей оплаты отпусков на 31 декабря 2021 сумма резерва равна 895 тыс. рублей.

9. Изменение добавочного капитала и нераспределенной прибыли.

Предприятие получает от собственника - Правительства Свердловской области имущество в хозяйственное ведение. В соответствии рекомендациями Минфина РФ (письмо №07-02-18/1 от 27.01.2012) результат поступления и выбытия имущества отражается на счете 83 «Добавочный капитал». Использование счета учета добавочного капитала позволяет разделить финансовый результат деятельности предприятия и стоимость полученного имущества, полученного в хозяйственное ведение.

В 2021 году собственником было изъято имущество в размере 1 375 тыс. рублей размер добавочного капитала на 31.12.2021 составил 304 369 тыс. рублей. По результатам проведенной инвентаризации было выявлено, что временные разницы, образовавшиеся в результате разных подходов начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете отражены не в полном объеме, в связи с чем были произведены корректировочные записи по начислению отложенных налоговых активов и обязательств в размере 3866 тыс. рублей и результаты корректировки отнесены на нераспределенную прибыль. В Отчете об изменениях капитала раздела 2 внесены следующие изменения: сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2019 изменилась на 3866 тыс. руб. и составила (164 834) тыс. рублей, нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2020 составила (302 814) тыс. рублей

10. Кредиты, займы.

Предприятие 05.09.2014 года заключило договор займа с ГБУК СО НПЦ в размере 15 000,00 тыс. рублей, сроком на 7 (семь) лет. Выплата процентов по договору установлена одновременно с возвратом займа. ГБУК СО НПЦ досрочно осуществило возврат части займа

в размере 13 500 тыс. руб. Проценты по договору займа погашены частично в 2022 году в размере 1 500 тыс. рублей.

11. Определение отчетных сегментов.

Отчетные сегменты отсутствуют.

12. Информация о связанных сторонах.

12.1 Свердловская область, в лице Министерства по управлению государственным имуществом, далее - МУГИСО, является единственным учредителем ГУП СО «РД МУГИСО».

12.2 Предприятие является учредителем ООО «УРАЛЬСКИЙ ФАРФОР». Доля ГУП СО «РД МУГИСО» в УК составляет 100%. Расчеты в 2020 году с ООО «УРАЛЬСКИЙ ФАРФОР» предприятие не производило.

12.3. Расчеты с ГКУ СО «Фонд имущества Свердловской области» учредителем, которого является МУГИСО, составили:

Оказано услуг по государственным контрактам, заключенным на возмещение стоимости предоставленной электроэнергии в адрес ГКУ СО «Фонд имущества Свердловской области» на сумму 272 тыс. руб. по помещениям занимаемым по договору безвозмездного пользования.

Оплата в адрес ГУП СО «РД МУГИСО» произведена в размере 272 тыс. рублей. Задолженности нет.

12.4. Кроме того МУГИСО, доля в Уставном Фонде ГУП СО «РД МУГИСО» которого 100%, имеет долю в акционерных обществах и ГУПах, список указан на сайте mugiso.midural.ru (вкладки «наши коллеги» и «организации подведомственные МУГИСО и акционерные общества»).

12.5 Аффилированным лицом по отношению к Предприятию является и. о. директора Предприятия - Захарова О.В.

13. Основной управленческий персонал (связанная сторона).

Размер вознаграждений основного управленческого персонала за 2021 год составил 4 649 тыс. рублей. Размер удержанного и перечисленного НДФЛ составил 601 тыс. рублей Начислены и перечислены страховые взносы в размере 1 298 тыс. рублей.

Наименование должности управленческого персонала
Директор
Главный бухгалтер
Заместитель директора по коммерческим вопросам

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

Среднемесячная заработная плата одного работника Предприятия составляет 56 481,14 рублей.

14. События после отчетной даты.

Судебные дела, начатые в 2021 году по состоянию на 04.03.2022 года

A60-46912/2021	Истец: Регион Газ Ответчик: ГУП СО	139 664 руб.46коп.	В процессе оспаривания требований
A60-48640/2021	Истец: ПОЛИКОНТИНЕНТ Ответчик: ГУП СО	429 944 руб. 89 коп	08.02.2022г. вынесено решение, в силу не вступило
A60-35174/2021	Истец: ИП Колпакова Елена Васильевна Ответчик: ГУП СО	65 000	Решение обжалуется
A60-25281/2021	Истец: Регион Газ Ответчик: ГУП СО	131098 руб. 00 коп.	Решение обжалуется
A60-21501/2021	Истец: Регион Газ Ответчик: ГУП СО	78326 руб. 02коп.,	Решение от 22.10.2021г., вступило в законную силу 21.02.2022г
A60-39677/2021	Истец: Регион Газ Ответчик: ГУП СО	198 977 руб. 51 коп.	Решение вынесено 31.01.2022, вступило в законную силу 02.03.2022г.

По результатам хозяйственной деятельности предприятия за 2021 год величина чистых активов предприятия снизилась и составила 717 181 тыс. рублей. На основании Распоряжения Правительства Свердловской области от 25.02.2022 №71-РП предприятию в хозяйственное ведение в 2022 году передается недвижимое имущество в размере 155 774 тыс. рублей.

На основании договора купли-продажи от 04.02.2022 года предприятие реализовало долю в уставном капитале ООО «Стражи Урала», номинальная цена доли составляла 3 475 505 рублей, рыночная стоимость доли составила 4 284 000 рублей.

15. Информация о годовых дивидендах, рекомендованных или объявленных.

В 2020 по итогам финансово-хозяйственной деятельности предприятия был получен убыток. Отчисления части чистой прибыли учредителю (в областной бюджет) в 2021 году не производились.

16. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарных владельцев нет.

17. Операций в валюте в 2021 году предприятие не осуществляло.

18. Совместной деятельность предприятие не занимается.

19. Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Риски на территории Российской Федерации

В РФ сохраняются такие риски как низкий уровень ликвидности на рынке долгосрочного кредитования. По оценке на 31.12.2021 г. данный риск не является ключевым.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

Предприятие является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на имущество организаций, земельного налога.

В ходе операционной деятельности специалистами предприятия осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2021 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности предприятия.

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью предприятия

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности предприятия.

Предприятием осуществляется регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

По оценке на 31.12.2021 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности предприятия.

20. Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности не исправлялись.

21. Государственная помощь (бюджетная субсидия).

В соответствии с Постановлением Правительства Свердловской области от 04.06.2020 № 372-ПП «Об утверждении Порядка предоставления субсидии из областного бюджета государственному унитарному предприятию Свердловской области «Распорядительная дирекция Мингосимущества Свердловской области» на сохранение объектов культурного наследия, находящихся в государственной собственности Свердловской области» заключено Соглашение от 08.07.2020 года о предоставлении субсидии в целях финансового обеспечения затрат, связанных с сохранением объектов культурного наследия, находящихся в государственной собственности Свердловской области в размере 16 159,8 тыс. рублей.

По состоянию на 01 января 2021 года остаток денежных средств составляет – 15 191,7 тыс. рублей. Остаток субсидии в сумме 15 191,7 тыс. руб., предприятие использовало и планирует использовать на следующие цели:

- оплату принятых работ по заключенным контрактам на общую сумму – 820,3 тыс. рублей.

- в сумме 7 237,04 тыс. рублей на оплату выполненных и принятых работ в 2022 году по ранее заключенным контрактам (в 2020 году);

- в сумме 3,14 тыс. рублей, неустойка подлежащая перечислению в доход областного бюджета в 2022 году за не надлежащее выполнение контракта;

- в сумме 7 951,7 тыс. рублей на оплату выполненных работ по заключенным контрактам в 2021 году со сроком выполнения работ ноябрь 2022 года.
- в сумме 2,8 тыс. рублей остаток субсидии подлежащей возврату в бюджет в 2022 году.

22. Непрерывность деятельности.

22.1. Бухгалтерская отчетность ГУП СО «Распорядительная дирекция МУГИСО» составлена исходя из допущения о том, что предприятие осуществляет непрерывно свою деятельность. Предприятие будет продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Руководству не известны события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность.

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

22.2. По итогам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2021 год получен убыток. Данный убыток возник в результате: восстановления НДС по передаче недвижимого имущества с баланса предприятия в казну, по которому ранее предприятие осуществило работы по капитальному ремонту, реконструкции и приспособлению за счет собственных средств, по решению Арбитражного суда Свердловской области №А60-45332/2020 начисленных пеней и штрафных санкций, начисленный и уплаченный НДС по договорам безвозмездного пользования. Предприятие планирует в будущем продолжать свою деятельность, вовлекая новые объекты недвижимого имущества в финансово-хозяйственную деятельность.

И.о.директора

ГУП СО «Распорядительная дирекция МУГИСО»

О.В.Захарова

« 14 » марта 2022г.

