

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
АО "Среднеуральское строительное управление" за 2021 год.**

1. АО "Среднеуральское строительное управление" создано 28.06.2001г. ИНН 6673082569 КПП 667001001.

- 1.1. Основными видами деятельности является Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, разборка, снос зданий, производство земляных работ, производство общестроительных работ, уст-во покрытий зданий и сооружений. АО СУСУ состоит на учете в ИМРФ по налогам и сборам по Кировскому району г.Екатеринбурга Свердловской области.
- 1.2. Исполнительным органом является управляющий ООО «Среднеуральская строительная компания» - управляющей организации АО «Среднеуральское строительное управление» ИП Зашляпин К. В., действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 127/16 от 18.11.2016г.
- 1.3. АО "Среднеуральское строительное управление" является членом Ассоциации саморегулируемой организации «Строители Свердловской области» регистрационный в реестре членов № 352, дата регистрации в реестре 20.05.2010г., действует с 20.05.2010г.
- 1.4. Размер уставного капитала до 40000тыс. руб. (отчет об итогах выпуска (доп. выпуска) ценных бумаг АО «Среднеуральское строительное управление», зарегистрирован Уральским главным управлением центрального банка РФ 04.08.2017., гос.регистрационный номер выпуска 1-01-04731-K002D)
- 1.5. Средняя численность за 2021г. составила 13 человек, в том числе внешних совместителей 3 человек. АО СУСУ выполняет функции заказчика застройщика.

2. Основные элементы учетной политики

- 2.1. При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется:
 - Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете»;
 - Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
 - Федеральным законом № 214-ФЗ от 30.12.2004г. «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации»;
 - иными законодательными актами РФ.
- 2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации норм и правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.3. Бухгалтерский учет в организации осуществляется по договору оказания бухгалтерских услуг с ООО «Среднеуральская строительная компания».
- 2.4. Учет ведется в 1С Бухгалтерия предприятия 8.3 и применяется ПБУ 18/02.

3. Основные положения учетной политики

В Учетную политику на 2021 г. по сравнению с Учетной политикой на 2020 г. внесены изменения в части применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», которое применяется перспективно, начиная с 01.01.2021 года. Другие изменения в учетную политику не вносились.

Обществом принято решение применять ФСБУ6/2020 «Основные средства», ФСБУ26/2020 «Капитальные вложения» упрощенным ретроспективным методом, с пересчетом в межотчетный период на 01.01.2022 на основании п.49 ФСБУ 6/2020.

3.1. Бухгалтерский учет

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов

Применение универсального передаточного документа.

Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация может применять форму универсального передаточного документа, утвержденную ФНС России

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Ответственность за организацию ведения налогового учета на предприятии возложить на ООО «Среднеуральская строительная компания»

Формы бухгалтерской отчетности.

Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Критерий существенности.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг пропорционально стоимости проданных товаров, работ, услуг

Учет основных средств.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.

Учет основных средств.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью 100 000,00

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования (СПИ) которых существенно различаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие считается существенным, когда СПИ одной части отличается от СПИ другой части более чем на 50%

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Переоценка основных средств не проводится.

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16)

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются непосредственно в фактической себестоимости материалов

Материалы списываются по средней стоимости

Учет спецодежды.

Спецодежда сроком службы не более 12 месяцев учитывается в составе материально-производственных запасов и ее стоимость включается в расходы одновременно в момент передачи ее в эксплуатацию

Спецодежда со сроком службы более 12 месяцев независимо от ее стоимости включается в состав основных средств с начислением амортизации исходя из срока ее службы

Учет товаров, транспортно-заготовительных расходов и расходов на продажу.

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без использования счетов 15 и 16

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в стоимости приобретения товаров

Товары списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке)

Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) пропорционально стоимости проданных товаров (работ, услуг)

Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) 2

Учет управленческих (общехозяйственных) расходов.

Управленческие расходы включаются в полном объеме в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода (дебет счета 90 - кредит счета 26)

Стоимость готовой продукции оценивается по фактической производственной себестоимости на счете 43

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости

Косвенные затраты (расходы вспомогательных производств, обслуживающих производств, общепроизводственных расходов) распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямым затратам (стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных в производство)

3.2. Налог на прибыль организаций.

Отчетные периоды.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются I квартал, полугодие и 9 месяцев календарного года

Доходы и расходы.

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются по методу начисления

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются внереализационными доходами

Учет основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом

Амортизационная премия не начисляется по основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется (в случае начисления амортизации линейным методом) с учетом срока эксплуатации ОС предыдущими собственниками

Повышающие и понижающие коэффициенты к основной норме амортизации не применяются

К основным средствам из третьей - седьмой амортизационных групп инвестиционный налоговый вычет не применяется

Учет материалов.

Материалы списываются по средней себестоимости

Учет товаров и транспортных расходов.

Покупная стоимость товаров определяется исходя из цены, установленной договором, и расходов, связанных с приобретением товаров

Товары списываются по средней себестоимости

Учет иного имущества, не являющегося амортизируемым.

Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, спецодежды и других средств индивидуальной и коллективной защиты, другого имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов равномерно в течение срока использования этого имущества

Незавершенное производство (НЗП).

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), относятся

расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве товаров (работ, услуг) расходы на оплату труда производственного персонала, а также относящиеся к ним суммы страховых взносов

суммы расходы иные виды расходов	начисленной на приобретение	амортизации работ	производственных и услуг	основных производственного	средств характера
--	--------------------------------	----------------------	-----------------------------	-------------------------------	----------------------

Налоговый учет резервов

Организация создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Выручка (доход) от выполнения работ (оказания услуг, продажи продукции) с длительным технологическим циклом.

Если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), выручка (доход) признается равномерно (ежемесячно или ежеквартально) в течение срока действия договора

Убыток от уступки права требования.

Убыток от уступки права требования, которая была произведена третьему лицу до наступления предусмотренного договором о реализации товаров (работ, услуг) срока платежа, определяется исходя из ставки процента, подтвержденной в соответствии с методами, установленными разд. V.1 НК РФ

3.3. НДС.

3.3.1 Облагаемые и необлагаемые НДС операции.

Раздельный учет входного НДС по товарам, работам, услугам, приобретенным для ведения облагаемых и необлагаемых налогом операций, ведется посредством введения субсчетов к счетам бухгалтерского учета

3.3.2. Применение п. 4 ст. 170 НК РФ при наличии облагаемых и необлагаемых НДС операций.

Если в отчетном квартале доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, то все суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном квартале подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным ст. 172 НК РФ

Входящий НДС по прочим товарам, работам и услугам, относящийся к облагаемым операциям по НДС учитывается на следующих субсчетах 19:

19.01 входящий НДС по основным средствам;

19.03 входящий НДС по материалам

19.04 входящий НДС по услугам

19.05 входящий НДС по услугам заказчика-застройщика

Ежеквартально НДС по сч. 19.01, 19.03, 19.04 относится к вычету по операциям облагаемым НДС в корреспонденции сч.68.02.

НДС по строящимся объектам относится на 19.08 по объектам строительства. В момент передачи объекта НДС в части, относящейся к операциям облагаемым НДС (помещения производственного назначения) относятся в состав вычетов по НДС (Дт.68.02/Кт.19.08). В части, не относящейся к операциям облагаемым НДС (непроизводственного назначения) относится в состав затрат строительства основных средств (Дт.08.03 (по объектам строительства)/Кт.19.08)

Пропорция определяется как отношение непроизводственных помещений к общей площади здания

3.3.3. Распределение входного НДС по приобретенным основным средствам и нематериальным активам.

По основным средствам и нематериальным активам, принимаемым к учету в первом или во втором месяце квартала и используемым одновременно в облагаемых и не облагаемых НДС операциях, входной НДС распределяется исходя из стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав за квартал, в котором приобретено ОС или НМА

3.3.4. Осуществлять ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним: в электронном виде с использованием компьютерной программы 1С Бухгалтерия 8.3;

3.3.5. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. В случае если законодательством Российской Федерации или договором

предусмотрено представление на бумажном носителе первичного учетного документа, составленного в виде электронного документа, изготавливается копия такого первичного учетного документа на бумажном носителе.

3.4. Налог на имущество организаций.

Раздельный учет.

Стоимость недвижимого имущества и движимого имущества, не являющегося объектом обложения налогом на имущество организаций, и начисленная амортизация по этим объектам учитываются в специальных регистрах, форма которых утверждается приказом руководителя

Стоимость недвижимого имущества, по которому налоговая база определяется как его кадастровая стоимость, и сумма начисленной по нему амортизации учитываются в специальном регистре, форма которого утверждается приказом руководителя

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	39 445	(19 040)	288	-	-	(1 074)	-	-	-	22 233	(20 114)
	за 2020г.	57 355	(25 104)	-	(17 869)	12 319	(6 255)	-	-	-	39 445	(19 040)
в том числе: Транспортные средства	за 2021г.	13 383	(12 397)	-	-	-	(986)	-	-	-	13 383	(13 383)
	за 2020г.	25 119	(16 169)	-	(11 696)	9 198	(5 427)	-	-	-	13 383	(12 397)
Офисное оборудование	за 2021г.	189	(189)	-	-	-	-	-	-	-	189	(189)
	за 2020г.	189	(189)	-	-	-	-	-	-	-	189	(189)
Земельные участки	за 2021г.	19 322	-	-	-	-	-	-	-	-	1 822	-
	за 2020г.	19 322	-	-	-	-	-	-	-	-	19 322	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	6 032	(6 032)	163	-	-	(5)	-	-	-	6 195	(6 037)
	за 2020г.	11 973	(8 280)	-	(5 941)	3 051	(803)	-	-	-	6 032	(6 032)
Здания	за 2021г.	192	(95)	-	-	-	(15)	-	-	-	192	(110)
	за 2020г.	425	(140)	-	(232)	70	(25)	-	-	-	192	(95)
Другие виды основных средств	за 2021г.	76	(76)	-	-	-	-	-	-	-	76	(76)
	за 2020г.	76	(76)	-	-	-	-	-	-	-	76	(76)
Сооружения	за 2021г.	250	(250)	125	-	-	(67)	-	-	-	375	(317)
	за 2020г.	250	(250)	-	-	-	-	-	-	-	250	(250)

4.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021г.	159 401	9 125	(116 716)	(288)	51 522
	за 2020г.	354 119	55 880	(250 597)	-	159 401
в том числе: Здание гаража г.Среднеуральск, ул.Ленина,6	за 2021г.	17	-	-	-	17
	за 2020г.	17	-	-	-	17
5 дом Виктория (Лесозавод)	за 2021г.	3 236	-	3 236	-	-
	за 2020г.	3 236	-	-	-	3 236
4 дом Виктория (Лесозавод)	за 2021г.	434	-	434	-	-
	за 2020г.	414	20	-	-	434
3 дом Виктория (Лесозавод)	за 2021г.	9 214	-	4 993	-	4 221
	за 2020г.	52 688	5 482	48 957	-	9 214
10 дом Виктория (Лесозавод)	за 2021г.	11 608	11	11 619	-	-
	за 2020г.	10 953	655	-	-	11 608
1 дом Виктория (Лесозавод)	за 2021г.	7 253	-	7 253	-	-
	за 2020г.	52 977	6 044	51 769	-	7 253
2 дом Виктория (Лесозавод)	за 2021г.	4 163	-	4 163	-	-
	за 2020г.	49 816	5 482	51 135	-	4 163
11 дом Виктория (Лесозавод)	за 2021г.	51 206	6 593	57 799	-	-
	за 2020г.	25 192	26 014	-	-	51 206
Ильича	за 2021г.	150	-	-	-	150
	за 2020г.	-	150	-	-	150
Оазис 2	за 2021г.	(1)	-	(1)	-	-
	за 2020г.	(1)	-	-	-	(1)
Многофункциональный комплекс по ул.С.Разина	за 2021г.	2	-	-	-	2
	за 2020г.	2	-	-	-	2
Кирпичный	за 2021г.	16 973	437	-	-	17 410
	за 2020г.	16 973	-	-	-	16 973
Ревда	за 2021г.	27 010	211	27 221	-	-
	за 2020г.	27 010	-	-	-	27 010
Блюхер	за 2021г.	230	-	-	-	230
	за 2020г.	230	-	-	-	230
Земельный участок ул Амундсена	за 2021г.	1 530	-	-	-	1 530
	за 2020г.	1 530	-	-	-	1 530
Рощинская	за 2021г.	1 159	11	-	-	1 170
	за 2020г.	1 014	145	-	-	1 159
9 дом Виктория (Лесозавод)	за 2021г.	1	(1)	-	-	-
	за 2020г.	1	-	-	-	1
Виктория (Лесозавод)	за 2021г.	20 539	1 577	-	-	22 116
	за 2020г.	81 731	11 550	72 742	-	20 539
Блочная комплектная трансформаторная подстанция типа 2БКТП-1000/10/0,4-11-У1 №60135	за 2021г.	4 678	-	-	-	4 678
	за 2020г.	4 678	-	-	-	4 678
Деревообрабатывающий цех (автоколонна)	за 2021г.	-	125	-	(125)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ковш стандартный для JCB	за 2021г.	-	163	-	(163)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-

В 2021г. АО СУСУ вело деятельность по следующим объектам:

- Продолжается исполнение проекта по строительству сетей и инфраструктуры коттеджного поселка «Кирпичный».
- Введены в эксплуатацию дома №10 и № 11 ЖК Виктория:

5. Запасы

5.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот от запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв в под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2021г.	55 198	-	55 198	47 288	(77 878)	-	-	X	24 608	-	24 608
	за 2020г.	111 217	-	111 217	193 363	(249 382)	-	-	X	55 198	-	55 198
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	650	-	650	3 219	(2 307)	-	-	1	1 563	-	1 563
	за 2020г.	1 899	-	1 899	12 070	(13 319)	-	-	-	650	-	650
Готовая продукция	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	25 994	(25 994)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	54 548	-	54 548	43 136	(74 638)	-	-	-	23 046	-	23 046
	за 2020г.	109 319	-	109 319	153 062	(207 833)	-	-	-	54 548	-	54 548
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	-	-	-	933	(933)	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	2 236	(2 236)	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление	Выбыло	учтенная по условиям договора
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	235 659	370 645	(397 733)	208 571
	за 2020г.	233 081	497 821	(495 243)	235 659
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	74 677	111 909	(167 344)	19 242
	за 2020г.	58 904	364 659	(348 886)	74 677
Авансы выданные	за 2021г.	113 970	32 447	(74 837)	71 580
	за 2020г.	70 093	116 687	(72 810)	113 970
Прочая	за 2021г.	47 012	226 289	(1 555)	271745
	за 2020г.	104 084	16 475	(73 547)	47 012

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2021г.	72 200	(8)	(72 192)	-

	за 2020г.	239 335	244 325	(411 459)	72 200
займы	за 2021г.	11 350	45 620	(6 081)	50 889
	за 2020г.	11 350	-	-	11 350
прочая	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	133 818	120 396	(170 924)	83 290
	за 2020г.	173 851	274 487	(314 520)	133 818
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	82 495	65 231	(71 603)	76 123
	за 2020г.	155 408	125 055	(197 968)	82 495
авансы полученные	за 2021г.	47 920	46 172	(88 056)	6 036
	за 2020г.	16 145	134 218	(102 443)	47 920
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	2 324	8 029	(9 533)	820
	за 2020г.	198	15 214	(13 088)	2 324
прочая	за 2021г.	1 079	964	(1 732)	311
	за 2020г.	2 100	-	(1 021)	1 079

7. Капитал

Уставный капитал состоит из 305 344 (триста пять тысяч триста сорок четыре) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 131 руб. каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

Базовая прибыль на акцию в 2021 году составила 0,95 руб. на обыкновенную акцию.

На основании Устава Высшим органом управления Общества является Общее собрание Акционеров. На основании Решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа согласно Протокола № 12 от 17.11.2016г и Протокола № 39 от 22.12.2021г. (продление полномочий) единоличным исполнительным органом является Управляющая компания ООО «Среднеуральская строительная компания».

В 2021г. в результате инвентаризации выявлена просроченная дебиторская задолженность в размере 8 тыс. рублей и просроченная кредиторская задолженность в размере 2 тыс. рублей

Юристами в совокупности с бухгалтерией ведутся работы по своевременному определению просроченных долгов как кредиторов так и дебиторов, при необходимости ведется переписка и согласовываются погашения задолженности в досудебном порядке.

8. Прочие краткосрочные обязательства

В прочих краткосрочных обязательствах отражены непереданные объекты по жилым комплексам и сети с инфраструктурой проекта по строительству коттеджного поселка «Кирпичный».

9. Затраты на производство

Выручка АО СУСУ в 2021г. составила 128 769 тыс. руб. по основному виду деятельности.

Затраты по основному виду деятельности составили по элементам 382 307 тыс. руб. в т.ч. по элементам

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Материальные затраты	71 014	3 249
Расходы на оплату труда	0	10 440
Отчисления на социальные нужды	0	2 269
Амортизация	694	3 132
Прочие затраты	29 612	363 217
Итого по элементам	101 320	382 307

Структура общехозяйственных расходов выглядит следующим образом:

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Материальные затраты	1 621	2 812
Расходы на оплату труда	6 342	10 439
Отчисления на социальные нужды	1 239	2 269
Амортизация	15	1 101
Прочие затраты	20 621	45 982
Итого по элементам	29 838	62 604

В 2021г. АО СУСУ завершено строительство объекта ЖК Виктория: дом №10, №11

- Продолжается исполнение проекта по строительству сетей и инфраструктуры коттеджного поселка «Кирпичный».

10. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Прочие доходы	51 498	14 565
Доходы от списания кредит зад-сти	2	1 727
Пени, штрафы и неустойки по договорам	0	3 056
Реализация ОС	1 709	0
Стоимость доли УК	44 037	0
Страховое возмещение (ОСАГО, КАСКО и пр)	87	4 363
Реализация прочих материалов услуг	5 663	5 419
Прочие расходы	-48 904	-22 108
Амортизация	-365	-3 123
Госпошлина	-602	-2 232
Пени, штрафы и неустойки по договорам	-7	-1 041
Стоимость доли УК	-38 260	
Реализация и списание ОС		-5 392
Себестоимость прочих материалов и услуг и прочих внереализационных расходов	-9 670	-10 320

11. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

Расшифровка показателей строки 4119 «Прочие поступления – 38 150 тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Возврат излишне перечисленных ср-в за административным правонарушениям	63
Возврат неверно перечисленных ср-в	86
Возмещение расходов на выплату пособий по ОСС ВН и М	649
Возврат беспроцентных займов	37 352

Расшифровка показателей стр. 4129 «Прочие платежи» – 82 280 тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Госпошлина	602
Услуги банков	399
Пени, штрафы ИФНС	423
Налоги и сборы	4 243
НДС, выделенный из денежных потоков поставщиков	1 961
Прочие расчеты с контрагентами	74 652

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности:

В период после отчетной даты Обществом внесены корректировки в ранее сданную, но не утвержденную Бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год:

Бухгалтерский баланс				
Наименование показателя	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки	Причина корректировки
1190 Прочие внеоборотные активы	51 523	0	51 523	Затраты на строительство многоквартирного жилого дома отражены в составе "Основное производство".
1210 Запасы	24 608	76 131	51 523	
1170 Финансовые вложения	96 756	89 769	6 987	Беспроцентный займ отражен в составе
1230 Дебиторская задолженность	201 584	208 571	6 987	

				дебиторской задолженности
--	--	--	--	------------------------------

13. Информация о связанных сторонах

- Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.
- основные акционеры Общества компания:
- Зашляпин Аркадий Александрович (4,92% акций). Операций в 2021г. не производилось
- Зашляпин Андрей Аркадьевич (95,08% находятся в доверительном управлении ИП Ярулин Р. Р.). Операций в 2021г. не производилось.
- единоличный исполнительный орган – Исполнительным органом является управляющий ООО «Среднеуральская строительная компания» - управляющей организации АО «Среднеуральское строительное управление» ИП Зашляпин К. В., действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 127/16 от 18.11.2016г.
- Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Должность, с наименованием организации	№ телефона	Адрес электронной почты
ООО «Среднеуральская строительная компания»	Управляющая организация в лице управляющего Зашляпина Кирилла Викторовича	8(343)2280008	ssk.ur@mail.ru

- В 2021 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.
- На 31 декабря 2021 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	№ телефона	Адрес электронной почты
Зашляпина Дарья Андреевна на основании договора управления акциями от 20.05.2019	Доля в УК 95,08%	8(343)2280008	ssk.ur@mail.ru

- Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

№ п/п	Полное фирменное наименование	Причина связанности	Дата наступления основания
1	ООО «Среднеуральское стройуправление»	Дочернее общество	11.09.2006
2	ООО «ССК»	Управляющая компания	16.11.2016
3	ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ССК ТРИУМФ»	Дочернее общество	15.08.2019
4	ООО «ИСК СУСУ»	Дочернее общество	07.08.2003
5	ООО ССК Стройкомплект	Дочернее общество	15.05.2015
6	ИП Зашляпин Кирилл Викторович	Управляющий УК	17.05.2019
7	ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	Дочернее общество	12.04.2021

- Состояние расчетов со связанными сторонами в 2020 и 2021 г.г.

- Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	Основание возникновения
ООО «Среднеуральское стройуправление»	47 903	47 363	Займы, текущая деятельность
ООО «ССК»	1 023	4 963	Текущая деятельность
ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ	2 503	14 829	Займы

ЗАСТРОЙЩИК «ССК ТРИУМФ»			
ООО «ИСК СУСУ»	3 861	4 134	Текущая деятельность
ООО ССК Стройкомплект	10 239	3 847	Займы
ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	–	11 082	Займы

• Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2020 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.	Основание возникновения
ООО «Среднеуральское стройуправление»	29 477	6 863	Текущая деятельность
ООО «ССК»	3 063	755	Текущая деятельность
ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ССК ТРИУМФ»	–	–	
ООО «ИСК СУСУ»	1 045	1 045	Текущая деятельность
ООО ССК Стройкомплект	6 859	550	Текущая деятельность
ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	–	–	Текущая деятельность

В 2021г. вознаграждение управляющей компании ООО «Среднеуральская строительная компания» составило по дог 127/16 от 18.11.2016г. – 12 033 тыс. рублей, в 2020г. – 20 895 тыс. рублей.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочным обязательством является резерв на неиспользованные отпуска.

№ п/п	Название резерва	Сумма резерва			
		на начало отчетного периода	начисленная в отчетном периоде	использованная в отчетном периоде	на конец отчетного периода
1	Резерв неиспользованных отпусков	325	119	119	325

О расчетах налога на прибыль организации при наличии отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

- отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;

- величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в т.ч. применяемые налоговые ставки; условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; постоянный налоговый расход (доход);

- иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

15. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества:

- финансовые риски;
- кредитные риски;
- риск ликвидности и др.

11.1. Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками.

16. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать какой-либо вид деятельности, а также продавать какие-либо существенные активы как минимум в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Ежегодное увеличение выручки и рост прибыли свидетельствует о стабильной работе организации.

Влияние ослабления национальной валюты (российского рубля) на финансовое положение Общества нельзя точно оценить в денежном выражении, но у Общества есть свободные денежные средства, постоянно размещаемые на депозитных счетах, что стабилизирует положение Общества в случае значительного повышения курса валют.

17. События после отчетной даты

В связи с тем, что Законодательство РФ постоянно меняется, изменения могут повлечь необходимость внесения корректировок в локальные акты предприятия. Из-за различных толкований законодательства, разъяснения Минфина по многим изменениям часто носят рекомендательный характер, поэтому Руководство Общества не исключает ситуаций в будущем, по которым возможны споры с контролирующими органами. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного законодательства, законодательства других отраслей права будет стабильным.

В следствие санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий Общество оценило воздействие указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в краткосрочном периоде. В настоящий момент можно сделать выводы об отсутствии критически негативного влияния вышеуказанных событий на деятельность Общества. В том числе в связи с отсутствием внешнеэкономических контрактов и расчетов в иностранной валюте. Таким образом, Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

18. Государственная помощь

Государственная помощь в 2021г. АО «Среднеуральское строительное управление» не предоставлялась.

Управляющий ООО «ССК»-
Управляющей организации АО «СУСУ»
ИП Зашляпин К. В.

23.09.2022г.

