

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022г. 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 <u>22</u> г. ¹	52	(30)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	52	(36)
	5110	за 20 <u>21</u> г. ²	52	(24)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	52	(30)
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹	52	(24)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	52	(36)
товарный знак		за 20 <u>21</u> г. ²	52	(24)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	52	(30)
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 ___ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁵
Всего	5120	52	52	-
в том числе:				
товарный знак		52	52	52
(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: (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: (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		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации 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 <u>22</u> г. ¹	126132	(30532)	2984	(10032)	7115	(5933)			119084	(29350)
	5210	за 20 <u>21</u> г. ²	107212	(28372)	23648	(4728)	576	(2736)			126132	(30532)
здания		2022	116401	(22196)	2894	(3284)	367	(5717)			116011	(27546)
здания		2021	97022	(20140)	23648	(4269)	488	(2513)			116401	(22196)
сооружения		2022	2174	(868)		(856)	856	(182)			1318	(194)
сооружения		2021	2633	(924)	0	(459)	88	(42)			2174	(868)
машины и оборудование		2022	2686	(2606)	90	(1041)	1041	(33)			1735	(1598)
машины и оборудование		2021	2686	(2577)	0	(0)	0	(50)			2686	(2606)
инвентарь		2022	1684	(1675)		(1664)	1664	1			20	(12)
инвентарь		2021	1684	(1544)		()		(131)			1684	(1675)
транспортные средства		2022	3187	(3187)		(3187)	3187				0	(0)
транспортные средства		2021	3187	(3187)		()		()			3187	(3187)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 20 <u>22</u> г. ¹	384834	(74637)	10793	(6750)	5906	(8724)			388877	(77455)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5230	за 20 <u>21</u> г. ²	584600	(86680)	796	(200562)	20949	(8906)			384834	(74637)
здания		2022	375390	(67180)	10793	(1529)	685	(8266)			384654	(74761)
здания		2021	575951	(79618)	0	(200561)	20949	(8511)			375390	(67180)
сооружения		2022	632	(486)		(285)	285	(14)			347	(215)
сооружения		2021	632	(472)		()		(14)			632	(486)
машины и оборудование		2022	6244	(4403)		(2368)	2368	(444)			3876	(2479)
машины и оборудование		2021	5449	(4022)	796	(1)		(381)			6244	(4403)
инвентарь		2022	76	(76)		(76)	76	()			0	(0)
инвентарь		2021	76	(76)		()		()			76	(76)
транспортные средства		2022	2492	(2492)		(2492)	2492	()			0	(0)
транспортные средства		2021	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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>22</u> г. ¹	58 476	30 667	(0)	(14 488)	74 655
	5250	за 20 <u>21</u> г. ²	58 987	1 658	(872)	(1 297)	58 476
в том числе:							
здания		2022	56 223	30 577		14 398	72 402
здания		2021	56 734	820	872	459	56 223
сооружения		2022	0	0	0	0	0
сооружения		2021					0
машины и оборудование		2022	2 253	90		90	2 253
машины и оборудование		2021	2 253	838		838	2 253
инвентарь		2022	0		0		0
инвентарь		2021			x		
транспортные средства		2022	0	0	0	0	0
транспортные средства		2021					0

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10 752	0
в том числе:			
здания		10 752	0
машины и оборудование			
и т.д.		0	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:		(0)	()
здания		0	0
сооружения		0	0
машины и оборудование		()	(0)
и т.д.			0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	311 422	308 159	494 920
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	0	24 170	26 214
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	x	x	x

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило ден. средств/выбыло акций долей	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г. ¹	106 976	(3500)	0	6 976	3 500	-	-	100 000	(0)
	5321	за 20 <u>21</u> г. ²	106 976	0	-	0	0	-	-	106 976	(3500)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г. ¹	21 500	(0)	74 000	21 500	0	-	-	74 000	0
	5315	за 20 <u>21</u> г. ²	36 000	0	56 500	71 000	0	-	-	21 500	(0)
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)		за 20 <u> </u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											
Финансовых вложений - итого		за 20 <u>22</u> г. ¹	128 476	(3500)	74000	28 476	3 500	-	0	174 000	(0)
		за 20 <u>21</u> г. ²	142 976	0	56 500	71 000	3 500	-	0	128 476	(3500)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> 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 сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>22</u> г. ¹	66131	(20913)	210 085	-	(233 289)	(2 363)		(-)	40 564	(19 025)
	5521	за 20 <u>21</u> г. ²	92737	(28363)	208495	-	(234 959)	(142)		(-)	66 131	(20913)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2022	2795	(12)	18 741	-	19 467	()		-	2 069	(0)
расчеты с покупателями		2022	10076	(1313)	114 612	-	118 996	(2 363)		-	3 329	(887)
налоги и сборы		2022	5787	-	2 010	-	1 843	-	-	-	5 954	-
Расчеты по соц. Страхованию		2022	1	-	8 622	-	8 623	-	-	-	0	-
Расчеты с подотчетными лицами		2022	2	-	226	-	227	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по проч. операциям		2022	0	-		-		-	-	-	0	-
Расчеты по предоставленным займам		2022	13948	(4808)	813	-	9 953		-	-	4 808	(480)
Прочее		2022	33520	(14782)	65 061	-	74 180	(7847)		-	24 401	(13 430)
Итого		за 20 <u>22</u> г. ¹	66131	(20913)	210085	-	(233289)	(2363)	0	x	40 564	(19025)
		за 20 <u>21</u> г. ²	92737	(28363)	208495	-	(234959)	142	0	x	66131	(20913)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴		На 31 декабря 2021 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	21681	-	24 413	-	28 363	-
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			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 20 21 г. ²	-	-	-	-	-	-	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	11 033	209 693	(207 768)	()	-	12 958	
	5580	за 20 21 г. ²	32 712	149 990	0	(171 669)	()	11033	
Расчеты с поставщиками		2022	1 109	49 319	-	49 996	()	432	
авансы полученные		2022	3 570	83 646	-	82 513	-	4 703	
налоги и сборы		2022	5 862	64 423	-	63 688	-	6 597	
расчеты по страховым взносам		2022	0	8 624	-	8 623	-	1	
расчеты по оплате труда		2022	0	-	-	0	-	-	
Прочие кредиторы		2022	492	3 681	-	2 948	-	1 225	
Расчеты с п/отчетными лицами		2022	-	-	-	-	-	0	
заемные средства		2022	-	-	-	-	-	0	
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	11 033	209 693	(207 768)	()	x	12 958	
	5570	за 20 21 г. ²	32 712	149 990	0	(171669)	(0)	x	11 033

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ^а	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ^б	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ^в
Всего	5590	436	402	10 597
в том числе:				
<i>поставщикам и подрядчикам по условиям договора</i>			390	1 795
<i>по налогам</i>		0	0	0
<i>прочие кредиторы по условиям договора</i>			0	9 507
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Материальные затраты	5610	898	1 660
Расходы на оплату труда	5620	28 584	24 642
Отчисления на социальные нужды	5630	8 595	7 280
Амортизация	5640	12 670	12 032
Прочие затраты	5650	28 008	32 842
Итого по элементам	5660	78 755	78 455
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по основным видам деятельности	5600	78 755	78 455

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	896	2716	(2771)	(0)	841
в том числе: <i>резерв под отпуска</i>		896	2716	(2771)	(0)	841
				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	13846	14231	9689
в том числе: <i>зalog имущества</i>		9008	9689	9689
банковская гарантия		-	-	-
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 22 г. ¹		За 20 21 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1550		16160	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	1550		16160	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 _____ г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20 _____ г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)			-	-	(-)	-
	20 _____ г. ¹				()	
	20 _____ г. ²				()	
и т.д.						

10.Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.
ГУП СО «Распорядительная дирекция МУГИСО»

Общие сведения.

1.1 Полное наименование: Государственное Унитарное Предприятие Свердловской области «Распорядительная дирекция Мингосимущества Свердловской области», краткое ГУП СО «Распорядительная дирекция МУГИСО».

ИНН 6662022254

КПП 667001001

ОКПО 33885723

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 2022 год составляет 34 человека.

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:

Обособленное подразделение создано и поставлено на учет 04.08.2014 года по адресу: 620026, г. Екатеринбург, ул. Карла Маркса 8А.

1.20 Деятельность предприятия не является лицензируемой.

1.21. В 2022 году предприятием было перечислено в государственный бюджет налогов, сборов и страховых взносов на общую сумму 38 177,1 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2022 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 осуществляется в соответствии с законодательством РФ на основании учетной политики, установленной приказом от 30 декабря 2021 № 123.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом №123 от 30.12.21 г. и 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.

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

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Право пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе включаются в показатель по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных земельных участков) и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

2.1.2 Основные средства:

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" альтернативно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

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. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью устанавливается постоянно действующей на Предприятии комиссией, утвержденной приказом руководителя на текущий финансовый год, в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее – Классификатор), утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, При отсутствии объекта в Классификаторе комиссия применяет рекомендации изготовителя, которые содержатся в технической документации к основному средству (паспорте, техническом описании, инструкции по эксплуатации и т. д.)

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 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007. В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

2.1.4 Оценка материально - производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости. Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному наименованию). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов отчетную дату.

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.

2.1.8. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. При получении имущества (земельного участка) в аренду Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом. Право пользования активом, признанное по фактической стоимости отражается на

субсчете 03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Одновременно Предприятие признает обязательство по аренде, которое оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей (без учета НДС) на дату получения имущества (земельного участка) в аренду с отражением на счете 76.07.1 «Арендные обязательства».

Стоимость права пользования активом погашается ежемесячно посредством амортизации в течение срока аренды с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в порядке, предусмотренном для амортизации основных средств. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета экономического содержания условий договора над его юридической формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

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 2022 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: постоянные и временные разницы формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Возникшие разницы (постоянные и

временные) отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Учет временных разниц возникших в результате разного порядка признания амортизации основных средств ведется в разрезе каждого основного средства, а также каждой суммы убытка 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 2022 год осуществляет ООО АК «Бизнес- Актив» в соответствии с государственным контрактом № 056220000122000001 от 28.11.2022 года, являющееся членом СРО ААС, ОРНЗ 11906111204, юридический адрес: 443068, Самарская обл., г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106, офис 523 Телефон(846)277-70-12, (905)301-52-06 эл.почта: bizaktiv@samaramail.ru

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

Информация об арендованных основных средствах:

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

Группа основных средств (земельные участки)	Стоимость на 31 декабря 2021 года	Стоимость на 31 декабря 2022 года
Договор аренды земельного участка № Т-400 от 28.11.13 (г. Екатеринбург, ул. Февральской Революции 9)	9 233 179,20	14 505 358,40
Договор аренды земельного участка № Т-141/0626 от 16.07.21(Невьянский лесхоз Заозерное лесничество, кв.72)	29 631 270,18	29 631 270,18
Договор аренды земельного участка № Т-335/0669 от 07.09.20 (г. Ирбит, ул.К.Маркса,30)	1 556 053,82	1 556 053,82
Договор аренды земельного участка № Т-35/1030 от 11.02.2021(г. Каменск-Уральский, ул. Лесхоз, д.1)	2 844 888,08	2 844 888,08
Договор аренды земельного участка № Т-368/0669 от 08.10.2020 (г. Невьянск, ул. Попова, д.27а)	1 576 279,44	1 576 279,44
Договор аренды земельного участка № Т-37 от 26.10.12 (г. Сысерть ул. Красноармейская 3)	857 979,36	0,00
Договор аренды земельного участка № Т-38 от 26.10.12 (г. Сысерть, ул. Ленина 1. 3)	834 208,68	834 208,68
Договор аренды земельного участка № Т-397/0969 от 16.11.20 (г. Верхотурье, ул. Комсомольская, д.4Б)	383 983,70	383 983,70
Договор аренды земельного участка № Т-40/0126 от 18.02.2021 (Свердловская обл., р.п. Ачит, ул. Мелиораторов, д.7)	2 216 896,00	2 216 896,00
Договор аренды земельного участка № Т-425/1025 от 08.12.20 (г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, 65, 67)	36 061 328,16	17 907 000,00
Договор аренды земельного участка № Т-454/1169 от 29.12.2020 (Свердловская обл., р. п. Гари, ул. Октябрьская, д.52)	139 486,80	139 486,80
Договор аренды земельного участка № Т-552 от 30.12.13 (г. Екатеринбург, п. Чусовское озеро, ул. Мира 12а)	1 999 502,29	1 999 502,29
Договор аренды земельного участка № Т-94/0869 от 12.05.2021(г. Ревда, ул. Ревдинского рабочего, д.64)	5 266 070,04	0,00

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года №66н), Таблица 1.1. Пояснений.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2022 году по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия получена прибыль в размере 6 681,4 тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил – 1 372,2 тыс. рублей.

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.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 3 686,8 тыс. рублей. В соответствии с п. п. 2, 2.1 ст. 283 НК РФ налоговая база по налогу за текущий отчетный (налоговый) период была уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах - 2019 год на 50 процентов и сумма текущего налога на прибыль предприятия составила 1 843,4 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль – 20%.

Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде по итогам 2022 года составил 1 745 тыс. руб. В 2021 году отложенный налог на прибыль составил 1525 тыс. руб.

6. Доходы и расходы

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости

проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2022 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	83 738,89 тыс. рублей
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	37 877,06 тыс. рублей
Коммерческие расходы	30,00 тыс. рублей
Управленческие расходы	40 790,70 тыс. рублей

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость была представлена следующими статьями (тыс., рублей):

1.	Фонд оплаты труда	1 923,0
2.	Начисления на фонд оплаты труда	588,0
3.	Амортизация	10 634,0
4.	Материалы	704,0
5.	Коммунальные услуги, в том числе:	3 462,0
	теплоэнергия	2 249,0
	-электроэнергия	961,0
	-водоснабжение и водоотведение	252,0
6.	Аренда недвижимого имущества, в том числе в лизинг (аренда земельных участков)	1 956,0
7.	Текущий ремонт	7 190,0
8.	Прочие затраты, включая налоги	11 420,0
	Итого	37 877,00

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (тыс., рублей):

1.	Фонд оплаты труда	26 661,0
2.	Начисления на фонд оплаты труда	8 007,0
3.	Амортизация	2 036,0
4.	Материалы	194,0
5.	Коммунальные услуги, в том числе:	343,0
	-теплоэнергия	118,0
	-электроэнергия	208,0

	-водоснабжение и водоотведение	17,0
6.	Текущий ремонт	226,0
7.	Транспортные услуги	0,0
8.	Услуги связи	89,0
9.	Информационные услуги	665,0
10.	Содержание оргтехники	143,0
11.	Представительские расходы (реклама)	0,0
12.	Расходы на обучение	219,0
13.	Аудит, консалтинг	110,0
14.	Проценты по кредитам и займам	0,0
15.	Прочие затраты, включая налоги	2 155,0
	Итого:	40 848,00

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (тыс., рублей):

1.	Расходы на продажу	30,00
----	--------------------	-------

6.1. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах в разрезе видов представлена ниже:

Статьи прочих доходов и расходов	Прочие расходы, тыс. рублей	Прочие доходы, тыс. рублей
Вознаграждения (премии), не связанные с выполнением трудовых обязанностей, материальная помощь	488,39	
Госпошлины судебные	455,47	375,69
Доходы от реализации финансовых вложений		4 284,00
НДС не принимаемый	2 090,54	
Расходы на оценку	719,09	
Оценочные обязательства по оплате труда		75,43
Прочие доходы и расходы на основании решений Арбитражного суда	1 589,75	1 297,81
Процентные расходы	1 917,91	
Прочие доходы (проценты по депозиту)		5 238,94
Прочие доходы (проценты по займу)		59,55
Прочие доходы и расходы	3 423,88	1 401,03
Прочие доходы от безвозмездно полученных средств (субсидия)		2 684,70
Расходы на услуги банков	56,82	

Расходы по финансовым вложениям	3 675,21	
Расходы учредителя при ликвидации дочерней организации	3 500,00	
Реализация имущества, без НДС	5 024,97	11 771,04
Резервы по сомнительным долгам	6 181,84	3 722,37
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности по сроку исковой давности	2 363,09	102,27
Штрафы, пени, неустойки	2,14	
Итого:	31 489,10	31 012,85

6. Информация о забалансовых счетах.

На забалансовом счете 001 учитываются арендованные земельные участки по кадастровой стоимости в размере 73 594,9 тыс.рублей

На забалансовом счете 007 учитывается списанная дебиторская задолженность в размере 42 680,4 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 4 837 тыс. рублей.

7. Оценочные резервы.

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности в 2022 году выявлены сомнительные долги на сумму 6 181,8 тыс. рублей. Резерв по сомнительным долгам в 2022 году создан в размере 6 181,8 тыс. рублей. С учетом созданного резерва по сомнительным долгам в прошлых отчетных периодах, общая величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 19 025,4 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2022 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 том, что резерв 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 оставить без изменения.

Инвентаризационными комиссиями было проведено тестирование на обесценение основных средств, доходных вложений в материальные ценности, внеоборотные активы,

права пользования активом. По результатам тестирования признаки обесценения активов не установлены.

8. Оценочные обязательства.

Создан резерв под оценочное обязательство относительно предстоящей оплаты отпусков на 31 декабря 2022 сумма резерва составила 840,5 тыс. рублей. Другие резервы на выплату вознаграждения и прочие выплаты в пользу работников предприятие не создает.

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 2022 году изменение размера добавочного капитала было обусловлено реализацией предприятием имущества, а также передачей предприятию в хозяйственное ведение объектов по состоянию на 31.12.2021 добавочный капитал составил 299 126,2 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 осуществило возврат оставшейся части займа в размере 1 500 тыс. руб. Проценты по договору займа полностью погашены в 2022 году. По состоянию на 31.12.2022 года у предприятия отсутствуют заключенные договоры займа и кредитные договоры.

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

В 2022 году предприятием оказано услуг по государственным контрактам, заключенным на возмещение стоимости предоставленной электроэнергии в адрес ГКУ СО «Фонд имущества Свердловской области» на сумму 281,7 тыс. руб. Оплата в адрес ГУП СО «РД МУГИСО» произведена в размере 281,7 тыс. рублей. Задолженности нет.

12.3. 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»).

ГУП СО "РАСПОРЯДИТЕЛЬНАЯ ДИРЕКЦИЯ МУГИСО" является учредителем организации ООО "УРАЛЬСКИЙ ФАРФОР", которое ликвидировано 9 ноября 2022 года. Каких либо операции в отношении ООО "УРАЛЬСКИЙ ФАРФОР" предприятие как учредитель в течении 2022 года не осуществляло.

12.4. 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 2022 год составил 5 796,7 тыс. рублей. Размер оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов составил: 4 494,5 тыс. рублей. Начислены и перечислены страховые взносы в размере 1 302,2 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 64 030,29 рублей.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По строке 5305 Краткосрочные финансовые вложения Таблицы 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены депозитные договоры, заключенные с БАНК ГПБ (АО) г. Москва на срок свыше 3 месяцев.

14.События после отчетной даты.

Судебные дела, начатые в 2022 году по состоянию на 01.03.2023 года

Дело №А60-72412/2022	Истец: ГУП СО Ответчик: Галерт Д.И.	22 604 руб. 44 коп. - задолженность по предоставлению коммунальных услуг и содержанию имущества № 1216-КУ от 05.11.2019 г., № 1067-КУ от 25.02.2019 г., а также в возмещение расходов по уплате государственной пошлины – 1000 руб.	Решение вынесено 19 января 2023 года
Дело №А60-678/2023	Истец: ГУП СО Ответчик: Администрация города Екатеринбурга	352 348,29 рублей возмещение расходов на ремонт здания	В судебном процессе Дата и время судебного заседания 09.03.2023
Дело № А60-61813/2022	Истец: ГУП СО Ответчик: ООО «Нортон»	65 884,20 рублей сумма основного долга	Производство по делу прекратить 18 января 2023 года в связи с прекращением деятельности путем исключения из ЕГРЮЛ
Дело №А60-61556/2022	Истец: МУГИСО Ответчик: ГУП СО	66 184 руб. 52 коп. долга, 6 762 руб. 07 коп. процентов	Решение вступило в силу 27.02.2023

Информация о применимости допущения непрерывности деятельности предприятия

В течение 2 последних лет (2021 – 2022гг.) величина чистых активов меньше Уставного капитала предприятия. Динамика изменения чистых активов ГУП СО «Распорядительная дирекция МУГИСО» приведена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2020 г.	2021г.	2022г.
1	Уставный капитал	900 000	900 000	900 000
2	Добавочный капитал	308 281	304 369	299 126
3	Нераспределенная прибыль (убыток)	(302 814)	(500 987)	(494 593)
4	Чистые активы	921 627	719 542	719 552

5	Недостаточность чистых активов	-	180 480	180 448
---	--------------------------------	---	---------	---------

Размер чистых активов, меньший, чем величина Уставного капитала, указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, предприятие может оказаться не в состоянии выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

В 2021 году величина чистых активов предприятия снизилась в результате изъятия собственником недвижимого имущества расположенного по адресу: г. Екатеринбург, ул. Карла Либкнехта, д. 8, на основании распоряжения Правительства Свердловской области от 12.03.2021 № 99-РП, остаточной стоимостью 178 648 015,88 рублей, которое ранее было внесено собственником в уставный капитал предприятия.

Значимость этих событий (условий), по мнению руководства, не влияет на способность предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, как минимум, в течение периода в 12 месяцев со дня отчетной даты. Предприятие не планирует прекращать свою деятельность. На основании Постановления Правительства Свердловской области от 27.10.2022 года № 713-ПП «Об утверждении программы управления государственной собственностью Свердловской области и приватизации государственного имущества Свердловской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» параграф 8 ГУП СО «Распорядительная дирекция МУГИСО» планируется преобразовать в государственное казенное учреждение Свердловской области «Распорядительная дирекция Мингосимущества Свердловской области».

15. Информация о годовых дивидендах, рекомендованных или объявленных.

В 2021 по итогам финансово-хозяйственной деятельности предприятия был получен убыток. Отчисления части чистой прибыли учредителю (в областной бюджет) в 2022 году не производились.

16. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарных владельцев нет.

17. Операций в валюте в 2022 году предприятие не осуществляло.

18. Совместной деятельностью 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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.

Предприятием произведена корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2021	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	134 496	19 581	154 077
Доходные вложения в материальные ценности	1160	308 159	2 038	310 197
Отложенные налоговые активы	1180	14 387	0	14 387
Итого по разделу I	1100	560 540	21 619	582 154
БАЛАНС	1600	729 164	21 619	750 783
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-503 348	2 361	-500 987
Итого по разделу III	1300	701 021	2 361	703 382
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		0	0	0
Прочие обязательства	1450	0	19 258	19 258
Итого по разделу IV	1400	54	19 258	19 312
БАЛАНС	1700	729 164	21 619	750 783

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Денежные потоки Предприятия отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих и финансовых операций.

Предприятием устанавливается следующий перечень денежных потоков, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

-косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам (НДС);

-движение денежных средств между счетами предприятия.

На конец отчетного периода остаток денежных средств и денежных эквивалентов составил 9736 (строка 4500) тыс. руб.

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 и Соглашение от 31.10.2022 № 1 в размере 1 550 тыс. рублей.

По состоянию на 01 января 2021 года денежных средств по субсидии составляет – 15 191,7 тыс. рублей. В 2022 году предприятие приняло и оплатило выполненные работ по заключенным контрактам в размере 13 237,1 тыс. рублей. Остаток субсидии подлежащей возврату в бюджет в 2023 году по Соглашению от 08.07.2020 года составил 1 954,6 тыс. рублей. Субсидия по Соглашению от 31.10.2022 № 1 в размере 1 550 тыс. рублей будет использована в 2023 году для оплаты работ по контракту № 0162200011822004348 на разработку проектной документации на проведение работ по сохранению объекта культурного наследия регионального значения: «Дом технической учебы Уралмашзавода», расположенного по адресу: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Культуры, д. 2/ пр-т. Орджоникидзе, д. 1.

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.. На основании Постановления Правительства Свердловской области от 27.10.2022 года № 713-ПП «Об утверждении программы управления государственной собственностью Свердловской области и приватизации государственного имущества Свердловской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в соответствии с параграфом 8 ГУП СО «Распорядительная дирекция МУГИСО» планируется преобразовать в государственное казенное учреждение Свердловской области «Распорядительная дирекция Мингосимущества Свердловской области».

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 2022 год получена прибыль в размере 6 861 тыс. рублей.

23. Прочая информация.

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008) в отчетном периоде не заключались.

В отчетном периоде организация не осуществляла расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

Изменений оценочных значений (ПБУ 21/2008 - п. 6), повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период не происходило.

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

Исполняющая обязанности директора

ГУП СО «Распорядительная дирекция МУГИСО»

О.В. Захарова

«01» марта 2023г.

