

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023г. 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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	52	(36)	-	(-)	-	(7)	-	-	52	(43)
	5110	за 20 22 г. ²	52	(30)		(-)	-	(6)	-	-	52	(36)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	52	(36)	-	(-)	-	(7)	-	-	52	(43)
товарный знак		за 20 22 г. ²	52	(36)	-	(-)	-	(6)	-	-	52	(36)
		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 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	52	52	-
в том числе:		52	52	52
товарный знак		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023г. 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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		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 и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	52	(36)	(-)	-	(7)	-	-	52 (43)
	5110	за 20 22 г. ²	52	(30)	(-)	-	(6)	-	-	52 (36)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	52	(36)	(-)	-	(7)	-	-	52 (43)
товарный знак		за 20 22 г. ²	52	(36)	(-)	-	(6)	-	-	52 (36)
		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 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 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 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 23 г. ¹	119 084	(29 350)	0	(6 501)	1 292	(5 453)			112 583	(33 511)
	5210	за 20 22 г. ²	126 132	(30 532)	2 984	(10 032)	7 115	(5 933)			119 084	(29 350)
здания		2023	116 011	(27 546)		(4 933)	50	(5 253)			111 078	(32 749)
здания		2022	116 401	(22 196)	2 894	(3 284)	367	(5 717)			116 011	(27 546)
оборудования		2023	1 318	(194)		(368)	42	(154)			950	(306)
оборудования		2022	2 174	(868)	0	(856)	856	(182)			1 318	(194)
машины и оборудование		2023	1 735	(1 598)		(1 200)	1 200	(46)			535	(444)
машины и оборудование		2022	2 686	(2 606)	90	(1 041)	1 041	(33)			1 735	(1 598)
инвентарь		2023	20	(12)		()					20	(12)
инвентарь		2022	1 684	(1 675)		(1 664)	1 664	(1)			20	(12)
транспортные средства		2023	0	(0)		(0)	0				0	(0)
транспортные средства		2022	3 187	(3 187)		(3 187)	3 187	()			0	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 20 23 г. ¹	388 877	(77 455)	295	(27 631)	4 358	(8 243)			361 541	(81 340)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5230	за 20 22 г. ²	384 834	(74 637)	10 793	(6 750)	5 906	(8 724)			388 877	(77 455)
здания		2023	384 654	(74 761)		(27 442)	4 251	(7 809)			357 212	(78 319)
здания		2022	375 390	(67 180)	10 793	(1 529)	685	(8 266)			384 654	(74 761)
оборудования		2023	347	(215)		()		(13)			347	(228)
оборудования		2022	632	(486)		(285)	285	(14)			347	(215)
машины и оборудование		2023	3 876	(2 479)	295	(189)	107	(421)			3 982	(2 793)
машины и оборудование		2022	6 244	(4 403)		(2 368)	2 368	(444)			3 876	(2 479)
инвентарь		2023	0	(0)		()		()			0	(0)
инвентарь		2022	76	(76)		(76)	76	()			0	(0)
транспортные средства		2023	0	(0)		()		()			0	(0)
транспортные средства		2022	2 492	(2 492)		(2 492)	2 492	()			0	(0)

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 23 г. ¹	74 655	2 015	(2 542)	(0)	74 128
	5250	за 20 22 г. ²	58 476	30 667	(0)	(14 488)	74 655
в том числе:							
здания		2023	72 402	1 990	2 542		71 850
здания		2022	56 223	30 577		14 398	72 402
сооружения		2023	0	0	0	0	0
сооружения		2022					0
машины и оборудование		2023	2 253	25			2 278
машины и оборудование		2022	2 253	90		90	2 253
инвентарь		2023	0		0		0
инвентарь		2022			x		
транспортные средства		2023	0	0	0	0	0
транспортные средства		2022					0

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

Наименование показателя	Код	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	10 752
в том числе:			
здания		0	10 752
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			()
И т.д.			0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	280 201	311 422	308 159
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	0	24 170
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		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 <u>23</u> г. ¹	100 000	(0)	0	0	-			100 000	(0)
	5321	за 20 <u>22</u> г. ²	106 976	(3500)	-	6 976	3 500	-	-	100 000	(0)
		—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹	74 000	(0)	74 000	39 000	0	-	-	109 000	0
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²	21 500	0	74 000	21 500	0	-	-	74 000	(0)
		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u> </u> г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО		за 20 <u>23</u> г. ¹	174 000	(0)	74000	39 000	0	-	0	209 000	(0)
		за 20 <u>22</u> г. ²	128 476	(3500)	74 000	28 476	3 500	-	0	174 000	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 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		погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста-новление резерва	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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	40564	(19025)	270 252	-	(272 500)	()	4 094	(-)	38 316	(14 931)
	5521	за 20 22 г. ²	66131	(20 913)	210 085	-	(233 289)	(2 363)	1888	(-)	40 564	(19 025)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2023	2069	()	22 845	-	18 935	()		-	5 979	(0)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2022	2795	(12)	18 741	-	19 467	()		-	2 069	(0)
расчеты с покупателями		2023	3329	(887)	119 996	-	120 976	()	614	-	2 349	(273)
расчеты с покупателями		2022	10076	(1311)	114 612	-	118 996	()		-	3 329	(887)
налоги и сборы		2023	5954	-	56 977	-	58 372	-	-	-	4 561	-
налоги и сборы		2022	5787	-	2 010	-	1 843	-	-	-	5 954	-
Расчеты по соц. Страхованию		2023	0	-	9 296	-	9 296	-	-	-	0	-
Расчеты по соц. Страхованию		2022	1	-	8 622	-	8 623	-	-	-	0	-
Расчеты с подотчетными лицами		2023	1	-	802	-	802	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами		2022	2	-	226	-	227	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по проч. операциям		2023	0	-		-		-	-	-	0	-
Расчеты с персоналом по проч. операциям		2022	0	-		-		-	-	-	0	-
Расчеты по предоставленным займам		2023	4 808	(4 808)		-			-	-	4 808	(4808)
Расчеты по предоставленным займам		2022	13 948	(4 808)	813	-	9 953		-	-	4 808	(4808)
Прочее		2023	24 403	(13 330)	60 336	-	64 119		3 480	-	20 620	(9 850)
Прочее		2022	33 522	(14 782)	65 061		74 182	(7 847)	1 452		24 403	(13 330)
Итого		за 20 23 г. ¹	40 564	(19 025)	270 252	-	(272 500)	(0)	4 094	x	38 316	(14 931)
		за 20 22 г. ²	66 131	(20 913)	210 085	-	(233 289)	(2 363)	1888	x	40 564	(19 025)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 931	-	19 025	-	20 913	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-

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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	12 958	208 121		(206 960)	()	14 119	
	5580	за 20 22 г. ²	11 033	209 693	0	(207 768)	()	12 958	
Расчеты с поставщиками		2023	432	37 941	-	38 121	()	252	
Расчеты с поставщиками		2022	1 109	49 319	-	49 996	()	432	
авансы полученные		2023	4 703	85 693	-	84 437		5 959	
авансы полученные		2022	3 570	83 646	-	82 513		4 703	
налоги и сборы		2023	6 597	72 914		72 863	-	6 648	
налоги и сборы		2022	5 862	64 423		63 688	-	6 597	
расчеты по страховым взносам		2023	1	9 295		9 296	-	0	
расчеты по страховым взносам		2022	0	8 624		8 623	-	1	
расчеты по оплате труда		2023	0		-		-	0	
расчеты по оплате труда		2022	0		-	0	-		
Прочие кредиторы		2023	1 225	2 278	-	2 243	-	1 260	
Прочие кредиторы		2022	492	3 681	-	2 948	-	1 225	
Расчеты с плотчетными лицами		2023	-		-		-	0	
Расчеты с плотчетными лицами		2022	0		-		-	0	
заемные средства		2023					-	0	
заемные средства		2022	0				-	0	
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	12 958	208 121		(206 960)	()	14 119	
	5570	за 20 22 г.	11 033	209 693	0	(207768)	(.0)	12 958	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 23 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ 22 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 21 ____ г. ³
Всего	5590	752	436	402
в том числе:				
поставщикам и подрядчикам по условиям договора			0	390
по налогам		0	0	0
прочие кредиторы по условиям договора			0	0
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 ____ г. ¹	3а 20 22 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	1 099	898
Расходы на оплату труда	5620	31 658	28 584
Отчисления на социальные нужды	5630	9 360	8 595
Амортизация	5640	13 698	12 670
Прочие затраты	5650	24 907	28 008
Итого по элементам	5660	80 722	78 755
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	80 722	78 755

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	841	4 337	(3 985)	(0)	1 193
в том числе: резерв под отпуска		841	4 337	(3 985)	(0)	1 193
				()	()	
И т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	13 814	13 846	14 231
в том числе:				
зalog имущеcтва		9 008	9 008	9 689
банковская гарантия		-	-	-
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
И т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹		За 20__ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	16 800		1 550	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	16 800		1 550	
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)	20__ г. ¹				
	20__ г. ²				
	20__ г. ¹				
	20__ г. ²				
и т.д.					

И.о. директора _____ О.В.Захарова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 05 " марта 20 24 г.

Применения:

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае пересчета в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10.Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

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 Министерства по управлению государственным имуществом от 30.05.2023 № 3098 уставный фонд уменьшен на сумму 180 488 000 руб. до размера 719 552 000 рублей, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ 04 августа 2023г. № 2236600869822. 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 2023 год составляет 35 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:

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 2023 году предприятием было перечислено в государственный бюджет налогов, сборов и страховых взносов на общую сумму 43 086,5 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2023 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 2022 № 128/1.

Учетная политика Предприятия 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.

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 отражение 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 2023 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 2023 год осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Профи» в соответствии с государственным контрактом № 0562200000123000001 от 28.11.2023 года, являющееся членом СРО ААС, ОГРН 11806059767, юридический адрес: 644121, Омская область, г. Омск, ул. Труда, д. 11, кв. 118, адрес электронной почты: profiaudit55@mail.ru Контактный телефон: 73812409092, (3812) 409-092, 409-093, 409-094

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:

№ п/п	Группа основных средств (земельные участки)	Кадастровая стоимость земельного участка на 31.12.2023
----------	---	---

1	Свердловская обл., Сысертский р-н., г. Сысерть, ул. Ленина 1,3	Т-38 от 26.10.12	1 185 478,16
2	Свердловская область, г. Екатеринбург, п. Чусовское озеро, ул. Мира, 12а	Т-552 от 30.12.2013	4 136 324,11
3	Свердловская область, г. Ирбит, ул. Карла Маркса, д.30	Т-335/0669 от 07.09.2020	1 465 584,64
4	Свердловская область, г. Невьянск, ул. Попова, д.27а	Т-368/0669 от 08.10.2020	1 692 511,16
5	Свердловская область, г. Верхотурье, ул. Комсомольская, д.4Б	Т-397/0969 от 16.11.2020	295 463,30
6	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Р.Люксембург,65,65А,67	Т-425/1025 от 08.12.2020	14 588 000,00
			822 589,46
7	Свердловская обл., р-н Гаринский, р.п. Гари, ул. Октябрьская, д.52	Т-454/1169 от 29.12.2020	82 040,40
8	Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, п. Лесхоз, д.1	Т-35/1030 от 11.02.2021	1 210 000,00
9	Свердловская область, р-н Невьянский, на землях Невьянского лесхоза Заозерного лесничества, квартал 72, восточный берег озера Таватуй	Т-141/0626 от 16.07.2021	7 141 392,34
	Итого на забалансовом 001		32 619 383,57

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 2023 году по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия получена прибыль в размере 6 233,6 тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил – 1 246,7 тыс. рублей.

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 2022 год составил – 1 372,2 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил 5 507,9 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, 2021 год на 50 процентов и сумма текущего налога на прибыль предприятия составила 2 753,9 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль – 20%.

Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде по итогам 2023 года составил 2 428 тыс. руб. В 2022 году отложенный налог на прибыль составил 1 745 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 2023 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	84 834,87 тыс. рублей
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	35 192,03 тыс. рублей
Коммерческие расходы	0 тыс. рублей
Управленческие расходы	45 530,08 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	2 254,0
2.	Начисления на фонд оплаты труда	683,0
3.	Амортизация	11 331,00
4.	Материалы	536,0
5.	Коммунальные услуги, в том числе:	3 844,00
	-тепловая энергия	2 625,0
	-электроэнергия	1 041,0
	-водоснабжение и водоотведение	178,0
6.	Аренда недвижимого имущества, в том числе в лизинг (аренда земельных участков)	361,0
7.	Текущий ремонт	4 976,0
8.	Прочие затраты, включая налоги	11 112,0
	Итого	35 192,0

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

1.	Фонд оплаты труда	29 404,0
2.	Начисления на фонд оплаты труда	8 677,0
3.	Амортизация	2 367,0
4.	Материалы	563,0
5.	Коммунальные услуги, в том числе:	371,0
	-теплоэнергия	118,0
	-электроэнергия	208,0
	-водоснабжение и водоотведение	17,0
6.	Текущий ремонт	298,0
7.	Услуги связи	93,0
8.	Информационные услуги	645,0
9.	Расходы на обучение	136,0
10.	Аудит, консалтинг	86,0
11.	Прочие затраты, включая налоги	2890,0
	Итого:	45 530,0

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	488,2	
Госпошлины судебные	281,6	73,9
НДС не принимаемый	2 240,4	
Расходы на оценку	238,6	
Оценочные обязательства по оплате труда		
Прочие доходы и расходы на основании решений Арбитражного суда	791,8	1 256,7
Процентные расходы	2 669,9	
Прочие доходы (проценты по депозиту)		8 662,4
Прочие доходы и расходы	3 483,9	325,3
Прочие доходы от безвозмездно полученных средств (субсидия)		539,5
Расходы на услуги банков	52,8	
Расходы учредителя при ликвидации дочерней организации		
Реализация имущества, без НДС	12 904,4	15 312,8
Оценочные резервы и обязательства	1 253,9	1 593,6
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 245,0	88,0
Изъятие имущества собственником	24 464,7	24 383,1
Итого:	50 115,2	52 235,2

6. Информация о забалансовых счетах.

На забалансовом счете 001 учитываются арендованные земельные участки по кадастровой стоимости в размере 32 619, 38 тыс. рублей

На забалансовом счете 007 учитывается списанная дебиторская задолженность в размере 48 023,58 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 4 726 тыс. рублей.

7. Оценочные резервы.

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности в 2023 году выявлены сомнительные долги на сумму 1 253,9 тыс. рублей. Резерв по сомнительным

долгам в 2023 году создан в размере 1 253,9 тыс. рублей. С учетом созданного резерва по сомнительным долгам в прошлых отчетных периодах, общая величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 14 930,6 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2023 на сумму резерва уменьшена дебиторская задолженность, в отношении которой был создан резерв.

По результатам проведенной инвентаризации материалов на конец года признаки обесценения не выявлены. 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 2023 сумма резерва составила 1 192,8 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 2023 году изменение размера добавочного капитала было обусловлено реализацией предприятием имущества, а также передачей собственнику неиспользуемого имущества на основании Распоряжений Правительства Свердловской области: От 17.02.2023 № 91-РП, от 14.08.2023 №541-РП, приказа МУГИСО от 21.02.2023 № 824, по состоянию на 31.12.2023 добавочный капитал составил 255 684,3 тыс. рублей.

10. Кредиты, займы.

По состоянию на 31.12.2023 года у предприятия отсутствуют заключенные договоры займа и кредитные договоры.

11. Определение отчетных сегментов.

Отчетные сегменты отсутствуют.

12. Информация о связанных сторонах.

12.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ГУП СО «Распорядительная дирекция МУГИСО» на 31.12.2023 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Местонахождение юридического лица	Характер взаимоотношений основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области	г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 111	Учредитель	12.10.2005	Контроль деятельности, согласование сделок
2	И. о. директора Захарова О.В.	-	Директор лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	16.12.2019 Приказ МУГИСО № 3169	Оплата труда

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

В 2023 году предприятием оказано услуг по государственным контрактам, заключенным на возмещение стоимости предоставленной электроэнергии в адрес ГКУ СО «Фонд имущества Свердловской области» на сумму 321,3 тыс. руб. Оплата в адрес ГУП СО «РД МУГИСО» произведена в размере 321,3 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»).

12.4. Аффилированных лиц по отношению к Предприятию нет.

13. Основной управленческий персонал (связанная сторона).

Размер вознаграждений основного управленческого персонала за 2023 год составил 6 746,0 тыс. рублей. Размер оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов составил: 5212,0 тыс. рублей. Начислены и перечислены страховые взносы в размере 1 534,0 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 73 723,14 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 2023 году по состоянию на 01.02.2024 года

№ дела	Истец / Ответчик	Задолженность по аренде (сумма, период)	Задолженность по ком. услугам (сумма, период)	Дата вступления в законную силу	ИЛ
A60- 53989/20 23	Истец: ГУП Ответчик: ООО Гепард	33 588,42 -июль 2023 года по август 2023 года (15 390,82 руб. за июль 2023 года, 18 197,60 руб. за август 2023 года)	21 907,74 руб. (7313,32 руб. - февраль 2023 г., 6988,98 руб. - март 2023 г., 6134,36 руб. - апрель 2023 г., 1785,42 руб. - май 2023 г., 2044,96 руб.- июнь 2023г.)		ФС № 04391311 3 от 23.01.202 4
A60- 54010/20 23	Истец: ГУП Ответчик: ООО Стройгост	9 870,00 - август, сентябрь 2023 года	948,94 руб. (23,45 руб. - июнь 2023 г., 925,49 руб. - июль 2023г.)		ФС № 04391311 9 от 22.01.202 4, добровол ьная оплата
2- 1390/202 3	Истец: ГУП Ответчик: Тенькаев А.В.	21569,83 (декабрь 2022-февраль 2023)	11528,57 руб.	11.11.2023	ВС № 10785814 8
2- 6198/202 3	Истец: ГУП Ответчик: Петров Д.А.	По договору 1232-ДА от 22.11.2019 аренда- 29024,12 руб. (апрель, май 2023); по 1464-ДА от 01.02.2021 аренда 7973,02 руб.(февраль, май 2023).	5008,16 руб.		
A60- 53696/20 23	Истец: ГУП Ответчик: ИП Мамадалиева И.Д.	аренда- 7 575, 99 руб.;	ком.-5151,54 руб.	15.12.2023	судебный приказ
2- 3668/202 3	Истец: ГУП Ответчик: Шуплецов А.В.	июнь, июль 2023 г. в размере 25 382,29			
2- 2194/202 3	Истец: ГУП Ответчик: Винокуров А.В.	52 593,74 руб. за период с февраля 2022 года по июнь 2022			
2- 5772/202 3	Истец: ГУП Ответчик: Джанаев М.М.	за июнь 2022 г. по июль 2023г. - 46 984 руб. 68 коп.	19 109 руб. 34 коп.		

2-712/2024	Истец: ГУП Ответчик: Деев А.И.	30 777,29 руб. за октябрь 2021- декабрь 2021 года (октябрь 2021г. - 12 232, руб., ноябрь 2021- 12 232 руб., декабрь 2021- 6 313,29 руб.)	15 705,07 руб. за ноябрь 2020- январь 2021 г. (частично задолженность за ноябрь 2020 г. - 2290 руб., декабрь 2020 г. - 12 232 руб., с 01.01.2021 по 03.01.2021г.- 1183,74 руб.)		
2-2501/2023	Истец: ГУП Ответчик: Скоробогатова А.Д.	сентябрь 2021 г. -10 февраля 2022 г.- 152 674,69 руб.	ноябрь 2021 г. по февраль 2022 г. составляет 25632,49 руб.		судебный приказ
	Истец: ГУП Ответчик: ИП Уймина И.Н.	24 087,50 руб. (август 23-3264,50 руб., сентябрь 2023-10 411,50руб., октябрь 2023- 10 411,50 руб.)	1269,94 руб.	29.11.2023	судебный приказ
2-2782/2023	Истец: ГУП Ответчик: Халемский Л.О.	взыскание ущерба ДТП- 111 635,65 руб., оценка- 98000 руб., госпошлина-5296		21.09.2023	ФС№046 719707
A60-64076/2023	Истец: ГУП Ответчик: ООО "Леман"		145314,55 руб. (июнь 2023-сентябрь 2023)	09.01.2024	судебный приказ
A60-63458/2023	Истец: ГУП Ответчик: ИП Гасанов К.З.		205375,97 руб. (июль, август, сентябрь)		судебный приказ
A60-63495/2023	Истец: ГУП Ответчик: ООО "Капитал плюс"	1167-ДА-21723,36(октябрь 2023) 1714-ДА-200289,88 (сентябрь, октябрь 2023)			судебный приказ
A60-30440/2023	Истец: ГУП Ответчик: ООО "Вершина"	Договор 1452-ДА 68169,37	1453-КУ от 03.01.2021		ФС № 04391170 7 от 05.12.2023
A60-30473/2023	Истец: ГУП Ответчик: ООО "Арсенал групп"	Дог. №979-ДА задолженность 54227,32			ФС № 04391075 0 от 04.12.2023
A60-1013/2024	Истец: ГУП Ответчик: ИП Уймина И.Н.	Дог.№1558-ДА - задолженность 20 823 (ноябрь, декабрь 2023)	Дог.№ 1559-КУ задолженность 3785,73 руб. (сентябрь, октябрь 2023)		судебный приказ
A60-3845/2024	Истец: ГУП Ответчик: ООО "Клиника Эстетической медицины"	Дог.№ № 1506-ДА задолженность 28105 (декабрь 2023)	Дог.№ 1507-КУ задолженность 1509,88 руб. сентябрь 2023		

Информация о применимости допущения непрерывности деятельности предприятия

В течение 2 последних лет (2022 – 2023гг.) величина чистых активов меньше Уставного фонда предприятия. На основании приказа Министерства по управлению государственным имуществом от 30.05.2023г. № 3098 уставный фонд предприятия уменьшен на сумму 180 488 тыс. руб. до размера 719 552 тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2022г.	2023г.
1	Уставный капитал	900 000	719 552
2	Добавочный капитал	299 126	255 684
3	Нераспределенная прибыль (убыток)	(494 593)	(294 833)
4	Чистые активы	719 552	692 926
5	Недостаточность чистых активов	180 448	26 596

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 2023 году величина чистых активов предприятия снизилась в результате изъятия собственником следующего недвижимого имущества:

Наименование	Адрес	Распорядительные документы	Первоначальная стоимость, руб.
Нежилое помещение кадастровый номер 66:41:0701021:186,	г. Екатеринбург, ул. Толмачева, д.1/ул. Мальшева, д.41	Распоряжение Правительства Свердловской области №541- РП от 14.08.2023	11 097 706,00
Нежилое помещение кадастровый номер 66:41:0704045:10522,	г. Екатеринбург ул. Пушкина д.2/Мальшева,39	Распоряжение Правительства Свердловской области №91- РП от 17.02.2023	10 540 845,76
Нежилое помещение подвал кадастровый номер 66:41:0701020:372	г. Екатеринбург ул. Пушкина д.2а	Распоряжение Правительства Свердловской области №91- РП от 17.02.2023	5 801 097,45
Сооружение дорожного транспорта (автомобильная дорога на карьер), кадастровый номер 66:59:0206002:1256	Свердловская область г. Полевской с. Мраморское ул.40 лет Октября, д.23	Приказ МУГИСО №1995 от 10.04.2023	266 827,00
Нежилое здание (здание	Свердловская	Приказ МУГИСО №1995 от	134 173,33

механической мастерской), кадастровый номер 66:59:0206002:447	область г. Полевской с. Мраморское ул.40 лет Октября, д.23 д	10.04.2023	
Нежилое здание (здание трансформаторной подстанции, литер 5), кадастровый номер 66:59:0206002:434	Свердловская область г. Полевской с. Мраморское, Трансформаторная подстанции ул.40 лет Октября, д.23 в	Приказ МУГИСО №1995 от 10.04.2023	83 088,61
Нежилое здание (здание электроцеха), кадастровый номер 66:59:0206002:446	Свердловская область г. Полевской с. Мраморское Электроцех ул.40 лет Октября, д.23 в	Приказ МУГИСО №1995 от 10.04.2023	60 986,1
Объект незавершенного строительства, кадастровый номер 66:59:0000000:5027	Свердловская обл.,г. Полевской, с.Мраморское, ул.40 лет Октября, д.23Б	Приказ МУГИСО №1995 от 10.04.2023	621 299,15
Нежилое здание (здание трансформаторной подстанции, литер 2),	Свердловская обл.,г.Полевской, с.Мраморское, район 67 квартала Кургановского лесничества Полевского лесхоза, территория "Мраморского карьера мрамора"	Приказ МУГИСО №1995 от 10.04.2023	75 200,00
Итого:			28 681 223,40

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 2022 по итогам финансово-хозяйственной деятельности предприятия была получена прибыль. Отчисления части чистой прибыли учредителю (в областной бюджет) в 2023 году составили 818 тыс. рублей.

16. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарных владельцев нет.

17. Операций в валюте в 2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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.

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 (строка 4500) составил 18 474 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 31.10.2022 № 1 в размере 1 550 тыс. рублей и Соглашение от 14.09.2023 №17 в размере 16 800 тыс. рублей.

Субсидия по Соглашению от 31.10.2022 № 1 в размере 1 550 тыс. рублей 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.

Субсидия по Соглашению от 14.09.2023 №17 будет использована в 2024 году на оплату работ по ремонту и реставрации фасадов и кровли объекта культурного наследия регионального значения, расположенного по адресу: Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, д.7, а также на разработку научно-проектной документации на ремонт и реставрацию фасадов и кровли объектов культурного наследия в размере 12 764 тыс. рублей. Остаток неиспользованной субсидии в размере 4 035 тыс. рублей будет возвращен в бюджет 2024 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.. 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» в связи, с чем недостаточность чистых активов не будет являться существенным показателем.

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 2023 год получена прибыль в размере 6 233 тыс. рублей.

23. Прочая информация.

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания

которых приходится 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»

«05» марта 2024г.



О.В. Захарова