

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ГУП СО "Монетный щебеночный завод" за 2023г. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 28 февраля 2024 г.

Ездаков Валерий
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

2. Основные средства

[illegible]

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 2023 г.	58 480	58 852	(671)	(106 229)	10 431
в том числе:	5250	за 2022 г.	66 077	46 331	-	(53 928)	58 480
Газоснабжение Монетного щебеночного завода	5241	за 2023 г.	423	-	-	-	423
	5251	за 2022 г.	423	-	-	-	423
Благоустройство ДСК	5242	за 2023 г.	46 871	-	-	(46 871)	-
	5252	за 2022 г.	46 871	-	-	-	46 871
Котельная	5243	за 2023 г.	5 367	-	-	-	5 367
	5253	за 2022 г.	5 367	-	-	-	5 367
Пути железнодорожные	5244	за 2023 г.	2 254	-	-	-	2 254
	5254	за 2022 г.	2 254	-	-	-	2 254
Внутриплощадочные сети и сооружения водопровода	5245	за 2023 г.	489	-	489	-	-
	5255	за 2022 г.	489	-	-	-	489
ДСК. Вторая технологическая линия.	5246	за 2023 г.	1 722	-	-	-	1 722
	5256	за 2022 г.	1 722	-	-	-	1 722
Сети связи	5247	за 2023 г.	182	-	182	-	-
	5257	за 2022 г.	182	-	-	-	182
Система АПС, СОУЭ в зданиях по адресу пос. Монетный	5248	за 2023 г.	-	25	-	(25)	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ЭКГ-5 №2	5249	за 2023 г.	-	2 869	-	(2 869)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система АПС, СОУЭ в зданиях по адресу г.Березовский ул.Красных героев, 10		за 2023 г.	-	25	-	(25)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Дробильно-сортировочный комплекс		за 2023 г.	-	42 778	-	(42 778)	-
		за 2022 г.	4 206	29 208	-	(33 414)	-
Погрузчик ЛОНГКИНГ ZL50NC		за 2023 г.	-	17	-	(17)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Белаз №5		за 2023 г.	-	17	-	(17)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплект газового оборудования		за 2023 г.	-	32	-	(32)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Компрессорная установка СБ 4/Ф-500 W115/16		за 2023 г.	-	204	-	(204)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Склад ГСМ		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	4 075	380	-	(4 455)	-
ЭКГ-5 №3		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	488	4 591	-	(5 079)	-
Система ОС и видеонаблюдения		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	61	-	(61)	-
Белаз №6		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	450	-	(450)	-
Белаз №4		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	950	-	(950)	-
Весы автомобильные.		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	11	-	(11)	-
ЭКГ-5 №1		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	2 265	-	(2 265)	-
Погрузчик ЛОНГКИНГ ZL50NC		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	4 158	-	(4 158)	-
Источник сварочный КЕДР AlphaMIG-500S		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	263	-	(263)	-
Печатная секция машины "CityLine Express" (д.14)		за 2023 г.	-	583	-	-	583
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пульт управления Котоп		за 2023 г.	-	717	-	(717)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA K5		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	2 283	-	(2 283)	-
Лифтовое оборудование		за 2023 г.	82	-	-	-	82
		за 2022 г.	-	82	-	-	82
Фасад здания (г.Москва, пер.Курсовой пер.8, стр.2)		за 2023 г.	1 089	11 584	-	(12 673)	-
		за 2022 г.	-	1 089	-	-	1 089
Сетевое компьютерное оборудование		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	539	-	(539)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	106 025	42 229
в том числе:			
Система пожарной сигнализации	5261	25	-
Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре	5262	25	-
Дробильно-сортировочный комплекс	5263	89 649	33 414
Комплект газового оборудования	5264	32	-
БелАЗ-7547 №5 заводской номер УЗВ75470РВ0003914	5265	17	-
Погрузчик Lonking ZL50NC №2	5266	17	-
Экскаватор ЭКГ-5А №2	5267	2 869	-
Экскаватор ЭКГ-5А №1	5268	-	2 265
Система ОС и видеонаблюдения	5269	-	61
БелАЗ-7547 №6 заводской номер УЗВ75470РВ0003881		-	450
Весовая. Застроенная площадь 91,3 кв.м. Инв. номер: 12648/01/0007/13-00. Литер:7.		-	11
БелАЗ-7548А г/п 42 т. №4		-	950
Экскаватор ЭКГ-5А №3		-	5 079
Пульт управления Котоп		717	-
Нежилые помещения 3375,3 кв.м. г. Москва, пер. Курсовой д.8 стр.2		12 673	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	698 406	597 712	611 170
В том числе:				
Административное здание		426	801	782
Нежилое помещение 12,6 кв.м., машино-место 96, г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2		1 007	933	917
Нежилое помещение 13,0 кв.м., машино-место 93, г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2		1 039	982	946
Нежилое помещение 15,2 кв.м., машино-место 44 г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2		1 215	1 125	1 107
Нежилое помещение 16,3 кв.м., машино-место 45 г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2		1 303	1 206	1 187
Нежилое помещение 16,8 кв.м., машино-место 90 г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2		1 343	1 243	1 223
Нежилое помещение 17,1 кв.м., машино-место 92, г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2		1 367	1 266	1 245
Нежилое помещение 17,3 кв.м., машино-место 94, г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2		1 383	1 280	2 930
Нежилое помещение 23,1 кв.м., машино-место 21 г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2		1 846	1 710	1 682
Нежилые помещения 17,3 кв.м.г.Москва, пер. Курсовой д. 8 стр. 2		3 375	2 859	1 259
Нежилые помещения 30,2 кв.м.г.Москва, пер. Курсовой д. 8 стр. 2		5 892	4 991	5 114
Нежилые помещения 3375,3 кв.м. г. Москва, пер. Курсовой д. 8 стр. 2		658 760	558 025	571 612
Отдельно-стоящее строение, литер Д,г.Екатеринбург, ул. Боевых Дружин, д. 26/ул.Шейнкмана, д. 15(494 кв.м)		12 343	15 276	15 276
Производственное здание с пристроями		7 107	6 035	5 890
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	21 948	25 151	200 470
в том числе:				
земельный участок 66:35:01 09 003:0007 Площадь 3520 м2. Дог. аренды №20/1 от 09.12.2002 г.		2 561	3 074	3 074
земельный участок 66:35:0201001:0027 Площадь 132323 м2. Дог. аренды №203/1 от 31.07.2006г		10 254	9 600	54 974
земельный участок 66:35:0201001:28 Площадь 31104 м2. Дог. аренды №Т-181 от 14.04.2014г		99	4 019	4 019
земельный участок 66:35:0201001:35 Площадь 226616 м2. Дог. аренды №204/1 от 31.07.2006г		9 034	8 458	90 467
земельный участок 66:41:0301004:22 Площадь 3286 м2		-	-	47 936
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Ездаков Валерий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	318 561	(282 104)	-	-	-	-	13 950	318 561	(268 154)
	5311	за 2022 г.	318 561	(286 578)	-	-	-	-	4 474	318 561	(282 104)
	5302	за 2023 г.	318 561	(282 104)	-	-	-	-	13 950	318 561	(268 154)
	5312	за 2022 г.	293 486	(268 852)	-	25 075	(17 726)	-	4 474	318 561	(282 104)
	5303	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5313	за 2022 г.	25 075	(17 726)	-	(25 075)	17 726	-	-	-	-
	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5309	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	318 561	(282 104)	-	-	-	-	13 950	318 561	(268 154)
	5310	за 2022 г.	318 561	(286 578)	-	-	-	-	4 474	318 561	(282 104)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 февраля 2024 г.

Ездаков Валерий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

1

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Ездаков Валерий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	31 123	(139)	14 496	471	(23 306)	(1)	(40)	(40)	-	599	536	23 918	(179)
	5530	за 2022 г.	23 304	(1 292)	25 444	35	(17 674)	(53)	1 153	1 153	-	67	-	31 123	(139)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	15 010	(139)	8 652		(9 472)			(40)				14 190	(179)
	5531	за 2022 г.	6 846	(1 292)	13 495	-	(5 331)			1 153				15 010	(139)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	13 639	-	2 231		(11 214)	(1)						4 655	-
	5532	за 2022 г.	14 046	-	11 358		(11 712)	(53)						13 639	-
Прочая	5513	за 2023 г.	2474	-	3 613	471	(2 620)					599	536	5 073	-
	5533	за 2022 г.	2412	-	591	35	(631)					67	-	2 474	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	31 123	(139)	14 496	471	(23 306)	(1)	(40)	(40)	X	X	X	23 918	(179)
	5520	за 2022 г.	23 304	(1 292)	25 444	35	(17 674)	(53)	1 153	1 153	-	67	-	31 123	(139)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023 г.										
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023 г.	49 288	125 997	3891	(134 441)	(78)	600	537	45 794		
	5580	за 2022 г.	38 621	122 367	1250	(112 988)	(29)	-	67	49 288		
	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего			14937	22699		(12 350)	(35)	-	25 251		
5561		за 2023 г.	15485	10579	1200	(12 313)	(14)	-	14 937			
5581		за 2022 г.	17349	1386		(13 896)	(43)	-	4 796			
5562		за 2023 г.	10281	11243		(4 160)	(15)	-	17 349			
5563		за 2023 г.	16 853	917	3 891	(6 514)	-	600	15 747			
5583		за 2022 г.	12 639	7 954	50	(3 857)	-	-	16 853			
5564		за 2023 г.	-	100 995		(100 995)	-	-	-			
5584		за 2022 г.	-	92 441		(92 441)	-	-	-			
5566		за 2023 г.	149			(686)	-	-	537			
5586		за 2022 г.	216	150		(217)	-	-	-	149		
5550		за 2023 г.	49 288	125 997	3891	(134 441)	(78)	600	537	45 794		
5570		за 2022 г.	38 621	122 367	1250	(112 988)	(29)	-	67	49 288		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

28 февраля 2024 г.

Ездаков Валерий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	209 350	249 591
Расходы на оплату труда	5620	88 216	80 450
Отчисления на социальные нужды	5630	28 803	25 990
Амортизация	5640	47 090	55 294
Прочие затраты	5650	61 213	63 500
Итого по элементам	5660	434 672	474 825
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 776) -	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	31 351
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	448 448	506 176

Руководитель

28 февраля 2024 г.

**Ездаков Валерий
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 060	12 126	(10 762)	-	7 424
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	4 934	10 817	(9 636)	-	6 115
Резерв годового вознаграждения	5702	1 126	1 309	(1 126)	-	1 309

Руководитель

28 февраля 2024 г.

Ездаков Валерий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	4 000
в том числе:				
Залог (Нежилое помещение 12,6 кв. м., машино-место 96, г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2)	5811			9
Залог (Нежилое помещение 13,0 кв. м., машино-место 93, г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2)	5812			10
Залог (Нежилое помещение 15,2 кв. м., машино-место 44 г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2)	5813			10
Залог (Нежилое помещение 16,3 кв. м., машино-место 45 г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2)	5814			10
Залог (Нежилое помещение 16,8 кв. м., машино-место 90 г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2)	5815			10
Залог (Нежилое помещение 17,1 кв. м., машино-место 92, г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2)	5816			10
Залог (Нежилое помещение 17,3 кв. м., машино-место 94, г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2)	5817			10
Залог (Нежилое помещение 23,1 кв. м., машино-место 21 г. Москва, пер. Курсовой д. 8, стр. 2)	5818			9
Залог (Нежилые помещения 17,3 кв. м. г. Москва, пер. Курсовой д. 8 стр. 2)	5819			4
Залог (Нежилые помещения 30,2 кв. м. г. Москва, пер. Курсовой д. 8 стр. 2)				8
Залог (Нежилые помещения 3375,3 кв. м. г. Москва, пер. Курсовой д. 8 стр. 2)				3 912



Руководитель

28 февраля 2024 г.

Ездаков Валерий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 февраля 2024 г.

Ездаков Валерий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ГУП СО "Монетный щебеночный завод" за 2023 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: ГУП СО "Монетный щебеночный завод". Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6604014737. Код причины постановки на учет (КПП): 667801001.

Основной государственный регистрационный номер: 1046600166348, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 №002736283 от 28.12.2004 года.

Юридический адрес: 623700, Свердловская обл., г. Березовский, ул. Красных Героев, 10.

Предприятие создано по решению Правительства Свердловской области. Собственником имущества Предприятия является Свердловская область. В качестве учредителя Предприятия выступает Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области.

Предприятие находится в ведомственном подчинении Управляющего делами Губернатора Свердловской области и Правительства Свердловской области.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является разработка гравийных и песчаных карьеров (ОКВЭД 08.12).

Средняя численность работающих за 2023 год составляет: 138 человек.

Размер уставного капитала организации: 50521 тыс. руб.

Размер оплаченного уставного капитала организации: 50521 тыс. руб.

Руководство текущей деятельностью ГУП СО "Монетный щебеночный завод" осуществляется единоличным исполнительным органом предприятия – директором Ездаковым Валерием Геннадьевичем.

Структура предприятия:

- СП «Монетный щебеночный карьер»;
- СП «Управление недвижимым имуществом»;
- СП «Березовская типография».

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности предприятия осуществляется в соответствии с законодательством РФ на основании учетной политики, утвержденной Приказом «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» №99 от 30 декабря 2022г.

Учетная политика предприятия соответствует ПБУ 1/2008 и другим нормативным документам.

Бухгалтерский и налоговый учет в ГУП СО «Монетный щебеночный завод» осуществляется бухгалтерской службой, как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С:Предприятие 8.3 (8.3.17.1851).

Отчетным годом считается период с 01 января 2023г. по 31 декабря 2023г.

Предприятие разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, единым требованиям ГУП СО «Монетный щебеночный завод», а

также требованиям раздельного учета затрат.

Учет ведется раздельно по каждому виду деятельности.

Установлен линейный метод начисления амортизации. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Учет реализации продукции осуществляется методом «по отгрузке». Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете – по фактической себестоимости. Порядок признания доходов и расходов при исчислении налога на прибыль - по методу начислений.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка) в разрезе складов подразделений, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07-1 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Количество добытого полезного ископаемого определяется прямым методом на основе геолого-маркшейдерского учета. Оценка стоимости полезного ископаемого осуществляется в рублях за 1 т. исходя из сложившихся за соответствующий налоговый период цен реализации.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

На основании п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" применяется предприятием начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. Переход на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" привел к увеличению в межотчетный период нераспределенной прибыли на 31 декабря 2021г. по строке 3100 «Отчета об изменении капитала» на 87 187 тыс. руб.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в соответствии с законодательством РФ на основании учетной политики, утвержденной Приказом «Об утверждении Учетной политики для целей налогового учета» №100 от 30 декабря 2022г.

Дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется по отгрузке готовой продукции и предъявлению покупателю расчетных документов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления, при этом используются регистры бухгалтерского учета.

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.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2023 год подлежит обязательному аудиту.

4. Информация об аудиторе

Проверку бухгалтерской отчетности за 2023 год осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи» (ОГРН 1025500743730) по Контракту на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организации № 0562200000823000002 от 12.01.2024г. Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11806059767, дата внесения записи в реестр - 06.08.2018г.

5. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов и прочих активов была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года, инвентаризация, обязательств и расчетов была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

6. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Информация по незавершенным капитальным вложениям (сч. 08.03):

№	Наименование объекта	Сумма, руб.	Дата и номер приказа о последней инвентаризации	Предполагаемая дата ввода в эксплуатацию
1	Газоснабжение Монетного щебеночного завода	423 199,75	№68 от 29.12.2023г.	2025г.
2	ДСК. Вторая технологическая линия.	1 722 372,88	№68 от 29.12.2023г.	2025г.
3	Котельная	5 366 729,19	№68 от 29.12.2023г.	2025г.
4	Лифтовое оборудование	82 083,33	№68 от 29.12.2023г.	2024г.
5	Пути железнодорожные	2 254 439,88	№68 от 29.12.2023г.	2025г.
6	Печатная секция машины "CityLine Express" (д.14)	582 586,67	№68 от 29.12.2023г.	2024г.
	Итого:	10 431 411,70		

Объекты основных средств, полученные по договору аренды:

№ строки	Кадастровый номер	Адрес (местоположение)	Площадь, кв.м	Тип документа (аренда, безвозмездное пользование, свидетельство, акт) *	№ документа (аренда, безвозмездное пользование, свидетельство, акт)	Дата документа (аренда, безвозмездное пользование, свидетельство, акт)	№ записи о регистрации документа (аренда, безвозмездное пользование, свидетельство, акт)	Дата записи о регистрации документа (аренда, безвозмездное пользование, свидетельство, акт)	Кадастровый паспорт
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	66:35:0201001:35	Свердловская обл. г.Березовский п. Монетный, в 2,6 км на северо-запад от станции Монетной Свердловской железной дороги	226 616,00	договор аренды	204/1	31.07.2006 г.	66-66-32/038/20 06-097	20.12.2006	15.05.2012 №66/301/12-153159
2	66:35:0201001:27	Свердловская обл. г.Березовский пос.Монетный, в 2,0 км на северо-запад от станции Монетной Свердловской железной дороги	132 323,00	договор аренды	203/1	31.07.2006 г.	66-66-32/034/20 06-465	13.12.2006	15.05.2012 №66/301/12-153165
3	66:35:0109003:7	Березовский, ул. ул.Красных Героев, дом 10	3 520,00	Договор аренды	№20/1	09.12.2002 г.	66-01/32-13/200 3-61	16.06.2003	15.05.2012 №66/301/12-153181
4	66:35:0201001:28	Свердловская обл. г.Березовский п. Монетный, в 1,1 км на северо-запад от станции Монетной Свердловской железной дороги	31 104,00	договор аренды	№ Т-181	14.04.2014 г.	66-66-32/675/20 14-742	29.07.2014	14.03.2014 №66/301/14-113529
		Итого:	393 563						

Объекты основных средств, переданные по договорам аренды:

№ п/п	Наименование объекта недвижимости, переданного в аренду, безвозмездное пользование	Адрес(местонахождение)	Реквизиты договора аренды, безвозмездного пользования (номер и дата)	Дата начала договора	Дата окончания договора	Наименование пользователя	Площадь по договору (кв.м.)	Начисленная арендная плата за отчетный период (тыс. руб.)	Перечислено арендной платы предприятию за отчетный период (тыс. руб.)
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11
1	Отдельно-стоящее строение, литер Д	г.Екатеринбург, ул.Боевых Дружин,26/ Шейнкмана ,15 литер Д	Б-1Н/2017 от 22.08.2017 г.	22.08.2017 г.	неопределен	Уральская транспортная прокуратура	494,00	0,00	0,00

2	Нежилые помещения 3375,3 кв.м. г. Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2	г.Москва, пер. Курсовой,8 стр.2,	Договор №А9-1443-А-8943 от 01.11.2009 г	01.11.2009 г.	неопределен	ПАО"Мегафон-Москва"	1,00	104,18	104,18
3	Нежилые помещения 3375,3 кв.м. г. Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2; Нежилое помещение 12,6 кв.м., машино-место 96; г.Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2; Нежилое помещение 13,0 кв.м., машино-место 93; г.Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2; Нежилое помещение 15,2 кв.м., машино-место 44; г.Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2; Нежилое помещение 16,3 кв.м., машино-место 45; г.Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2; Нежилое помещение 16,8 кв.м., машино-место 90; г.Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2; Нежилое помещение 17,1 кв.м., машино-место 92; г.Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2; Нежилое помещение 17,3 кв.м., машино-место 94; г.Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2; Нежилое помещение 23,1 кв.м., машино-место 21; г.Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2; Нежилые помещения 17,3 кв.м. г.Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2; Нежилые помещения 30,2 кв.м. г.Москва, пер. Курсовой, д.8 стр.2.	г.Москва, пер.Курсовой,8 стр.2	Государственный контракт №01/ЕИ-24 от 09.10.2023г.	01.10.2023	31.08.2024	ГКУ СО "Представительство Губернатора Свердловской области в органах государственной власти РФ"	3 554,20	15 300,00	16 222,49
5	Нежилое помещение первого этажа 11,0 кв.м. г. Березовский, ул.Красных Героев, д.10	г.Березовский, ул.Красных Героев, д.10	Договор аренды №170 от 12.10.2016 г.	01.11.2021 г.	31.10.2026 г.	ООО "АтомСплав"	11,00	12,60	7,10
6	Нежилые помещения первого этажа 33,5 кв.м. г. Березовский, ул.Красных Героев, д.10	г.Березовский, ул.Красных Героев, д.10	Договор аренды №3/18ар от 17.10.2018 г., договор аренды №6/23ар от 12.10.2023г.	19.10.2018 г. 19.10.2023г.	18.10.2023 г. 18.10.2028г.	ООО "Метод"	33,50	63,31	105,52
7	Нежилые помещения второго этажа 509,9 кв.м. г. Березовский, ул.Красных Героев, д.10	г.Березовский, ул.Красных Героев, д.10	Договор аренды №196 от 01.10.2015 г.	01.10.2015 г.	29.09.2026г.	ИП Антипина Татьяна Евгеньевна	509,90	413,02	413,02
8	Нежилое помещение второго этажа 49,4 кв.м. г. Березовский, ул.Красных Героев, д.10	г.Березовский, ул.Красных Героев, д.10	Договор аренды №1/23ар от 05.06.2023 г.	05.06.2023 г.	04.06.2028г.	Индивидуальный предприниматель Антипина Татьяна Евгеньевна	49,40	47,42	47,42
9	Место под размещение оборудования в технических помещениях третьего этажа, на кровле и конструктивных элементах здания	г.Березовский, ул.Красных Героев, д.10	Договор аренды 4/23ар от 30.05.2023 г.	01.07.2023 г.	30.06.2028	ПАО "МТС"	12,00	101,88	101,88

10	Место под размещение оборудования в технических помещениях третьего этажа, на кровле и конструктивных элементах здания	г.Березовский, ул.Красных Героев, д.10	Договор аренды 3/23ар от 30.05.2023 г.	01.07.2023 г.	30.06.2028	ПАО "МЕГАФОН"	12,00	101,88	101,88
11	Место под размещение оборудования в технических помещениях третьего этажа, на кровле и конструктивных элементах здания	г.Березовский, ул.Красных Героев, д.10	Договор аренды 2/23ар от 30.05.2023 г.	01.07.2023 г.	30.06.2028	Национальная Башенная Компания АО	12,00	101,88	101,88
12	Место под размещение оборудования в на кровле здания	г.Березовский, ул.Красных Героев, д.10	Договор аренды 5/23ар от 30.05.2023 г.	01.07.2023 г.	30.06.2028	Екатеринбург-20 00 ООО	17,00	83,13	83,13
ИТОГО								16 339,30	17 299,50

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации – отсутствуют.

7. Материально-производственные запасы

Изменения способов оценки материально-производственных запасов не производились. Основания для создания резерва под обесценения ТМЦ не выявлены.

8. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Предприятия отсутствуют.

9. Информация о государственной помощи

Были получены денежные средства на возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний в сумме 267 878 рублей 12 копеек от ОСФР по Свердловской области (Приказ №3526-Ф от 05.12.2023).

ГУП СО "Монетный щебеночный завод" в 2023 году не получал из бюджета и не предоставлял обеспечения.

10. Оценочные резервы

Организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков. Расчет резерва на оплату отпусков составляются ежегодно и утверждается директором предприятия как приложение к Учетной политике.

Наименование показателя	Руб.				
	Остаток на 01.01.23г.	Признано за период с 01.01.23 по 31.12.23г.	Погашено за период с 01.01.23 по 31.12.23г.	Списано как избыточная сумма за период с 01.01.23 по 31.12.23г.	Остаток на 31.12.23г.
Оценочные обязательства - всего	6 059 659,25	12 125 730,77	10 761 728,43	-	7 423 661,59
в том числе:					
Резерв отпусков	4 934 023,72	10 816 997,53	9 636 092,90	-	6 114 928,35
Резерв годового вознаграждения	1 125 635,53	1 308 733,24	1 125 635,53	-	1 308 733,24

По результатам проведенной инвентаризации материально-производственных запасов на конец года признаки обесценения МПЗ не выявлены, резерв под обесценение материально-производственных запасов не создается.

Сумма резервов по сомнительным долгам, начисленная в текущем периоде, вычисляется как 50% от суммы задолженности, если срок задолженности превышает срок оплаты, увеличенный на 45 дней или как 100%, если превышает срок оплаты, увеличенный на 90 дней. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Контрагент / Договор	Сумма сомнительной зadolженности на 31.12.2023г., руб.	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г., руб.
1	2	3
Доспулов Руслан Сарсенбаевич ИП	2 958,00	2 958,00
Договор №БТ-44/14 от 11.04.2014г.	2 958,00	2 958,00
КАМЕЛОТ ООО	40,28	40,28
Договор №3-2/06 от 05.06.2020г	40,28	40,28
Комплект-Техника ООО	239,84	239,84
Основной договор	239,84	239,84
КСМ	3,46	3,46
Основной договор	3,46	3,46
КСМИК ООО	4 000,32	4 000,32
Основной договор	4 000,32	4 000,32
КУЗЬМИНСКИЙ ТОРФ ООО	359,15	359,15
Договор поставки щебня	359,15	359,15
Кулакова Елена Григорьевна ИП	8 090,00	8 090,00
Основной договор	8 090,00	8 090,00
КУЭМЗ ООО	117 348,50	117 348,50
Договор №030223 от 03.02.23г	117 348,50	117 348,50
Метизная Компания Прикамье ООО	351,95	351,95
Договор от 23.07.2021г	351,95	351,95
ПРОТОЛ ООО	123,68	123,68
Договор №07/12 от 07.12.2020г	123,68	123,68
ПЭК ООО	110,00	110,00
Основной договор (МЩК)	110,00	110,00
СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР ООО	214,00	214,00
Основной договор (МЩК)	214,00	214,00
СТРОЙСИСТЕМА ООО	1 223,55	1 223,55
Основной договор	1 223,55	1 223,55
Тех-Резина ТД ПТК ООО	244,99	244,99
Договор №УТ415 от 18.03.2021г	244,99	244,99
УРАЛСПРИНТ ООО	1,00	1,00
Договор №21-1 от 01.02.2021г	1,00	1,00
УЭЛ ООО	27,30	27,30
Основной договор	27,30	27,30
ЦПТК ГРУПП ООО	43 294,00	43 294,00
Договор поставки №02-20/1 от 20.01.2020г	43 294,00	43 294,00
Итого	178 630,02	178 630,02

11. Информация о полученных кредитных и заемных средствах

Предприятием в 2023г. не были получены денежные средства связанные с приобретением инвестиционных активов, проценты не включались в стоимость

инвестиционного актива.

Заемные средства от «Фонда губернаторских программ Свердловской области» по Договору №01/147 от 09.08.2010г. получены для приобретения нежилых помещений в г. Москва, пер. Курсовой 8, строение 2.

N договора, дата	Сумма, руб.	Наименование банка	Процент	Сроки погашения займа	Балансовая стоимость залога, руб.	Предмет залога	Остаток кредита на "31" декабря 2023г., руб.	
							Долгосрочные заемные средства, стр. 1410 Баланса, руб.	Краткосрочные заемные средства, стр. 1510 Баланса, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
№01/147 от 09.08.2010	198 157 740,00	Фонд губернаторских программ Свердловской области	0	31.08.2024	---	---	---	13 207 740,00
Итого:	198 157 740,00				---	---	---	13 207 740,00

12. Расшифровка денежных эквивалентов на 31.12.2022 г.

В Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках, а также денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках на срок менее 3-х месяцев до востребования.

Структура денежных эквивалентов представлена в таблице ниже:

Наименование контрагента	Дата размещения	Дата погашения	Вид вложения	Валюта (руб., USD, EUR)	Сумма по договору, руб.	% ставка
ПАО БАНК СИНАРА	12.12.2023	11.01.2024	Депозитный договор №00066798 от 09.01.2023г	Руб.	5 000 000,00	12,5
ПАО БАНК СИНАРА	29.12.2023	29.01.2024	Депозитный договор №00067066 от 24.04.2023г	Руб.	10 000 000,00	13,5
ПАО БАНК СИНАРА	30.01.2024	29.02.2024	Депозитный договор №00067422 от 27.09.2023г	Руб.	4 000 000,00	13,5
ПАО БАНК СИНАРА	30.01.2024	29.02.2024	Депозитный договор №00067686 от 29.12.2023г	Руб.	10 000 000,00	13,5
			Итого:		29 000 000,00	

Пояснения к разделам Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным

Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Эквиваленты денежных средств – краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости, в том числе краткосрочные депозиты сроком менее 3 месяцев.

Краткосрочные депозиты учитываются в составе денежных эквивалентов, при наличии условий:

- высокая степень ликвидности;
- сроки обращения или изъятия с момента требования не более 3-х месяцев;
- незначительный риск изменения стоимости вложений по оценкам руководства Общества.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

13. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование контрагента	Дата выдачи	Вид вложения	Валюта (руб.)	Сумма на 31.12.2022г., руб.
ООО Телекомпания "Четвертый канал"	30.12.2011	покупка акций	Руб.	318 560 762,00
Резерв под обесценение финансовых вложений в ООО Телекомпания "Четвертый канал"			Руб.	(268 153 762,00)
Итого долгосрочные финансовые вложения:				50 407 000,00

14. Расшифровка стр. 2340 «Прочие доходы» «Отчета о финансовых результатах»

№	Статья доходов	Сумма без НДС за 2023г., руб.
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	-
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	7 014 561,25
3	Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду	2 918 304,69
4	Штрафы, пени и неустойки к получению	386 526,27
5	Прибыль (убыток) прошлых лет	3 870 664,00
6	Курсовые разницы	652 151,60
7	Ликвидация основных средств	
8	Резерв по сомнительным долгам	304 633,84
9	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	76 638,36
10	Прибыли прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде	
11	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 847 349,57
12	Резерв под обесценение финансовых вложений	13 950 000,00
	Итого:	31 020 829,58

15. Расшифровка стр. 2350 «Прочие расходы» «Отчета о финансовых результатах»

№	Статья доходов	Сумма без НДС за 2023г., руб.
1	Расходы, связанные с реализацией основных средств	-
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 620 764,43
3	Расходы на услуги банков	705 698,33
4	Штрафы, пени и неустойки к получению	3 895 780,58
5	Прочие дох. и расх. не принимаемые для целей н/о	16 744 707,10
6	Курсовые разницы	1 811 383,44
7	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	952,79
8	Налог на имущество	8 505 376,00
9	Резерв по сомнительным долгам	261 293,79
10	Резерв под обесценение финансовых вложений	
11	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 413 290,91
12	Прибыли и убытки прошлых лет	
13	Ликвидация ОС	5 000,00
14	Налоги и сборы	64 501,01
15	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	65 813,26
16	Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде	336 126,44
	Итого:	39 430 688,08

16. Отложенные налоги

Предприятие ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия в формировании бухгалтерской прибыли (убытка) и налогооблагаемой прибыли (убытка).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2023г.	2022г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	4489	3410
Постоянное налоговое обязательство	3 312	787
Отложенный налоговый актив	(2 913)	(1 316)
Отложенное налоговое обязательство	(1 558)	2445
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(3 330)	(5 326)

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

тыс.руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Постоянные разницы, всего:	3 312	787
в т.ч.		
НДС по списанной кредиторской задолженности, относящийся на финансовый результат	1	-
Штрафы, пени, неустойки	779	253
Прочие расходы не включаемые в налогооблагаемую базу	2 204	96
Курсовые разницы	-	44
Выплата по соглашению сторон	43	-
Единовременная премия	183	229
Материальная помощь	89	120
Безвозмездная передача	13	34
Списание кредиторской задолженности	-	11
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	-1 558	2445
в т.ч.		
Внеоборотные активы		38
Готовая продукция	-569	365
Курсовые разницы	-19	-4
Незавершенное производство	-33	-195
Основные средства	-1208	2185
Материалы	-	56
Проценты по обязательствам	271	-
Изменение отложенных налоговых активов, всего	-2 913	-1 316
в т.ч.		
Расходы будущих периодов	-	-
Основные средства	263	-328
Курсовые разницы	-	-
Незавершенное производство	-	-1
Материалы	-	-
Резерв по обесценению финансовых вложений	-2 790	-895
Арендные обязательства	-386	-92

17. Основной управленческий персонал

Совокупные вознаграждения руководящим сотрудникам (директор, главный бухгалтер), тыс. руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	6223,7	5390,8
оплата труда	4480,0	3958,2
оплачиваемый отпуск	360,0	292,1
страховые взносы	1383,7	1140,5

18. Информация о связанных сторонах

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции	Сумма операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина дебиторской / кредиторской задолженности
Общество с ограниченной ответственностью "ТЕЛЕКОМПАНИЯ "ЧЕТВЕРТЫЙ КАНАЛ"	Дочернее хозяйственное общество (доля в Уставном капитале – 100%)	---	---	---	---

19. Перечень судебных исков (производств) за 2023 год

п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1	ГУП СО "Монетный щебеночный завод"	Рудаков Е.Г., Шарапов А.П.	ИФНС по Верх-Исетскому р-ну города Екатеринбурга	Вынесено решение 03.01.2024г. по делу (1 инстанция)	Привлечение к субсидиарной ответственности КДЛ, сумма 1273297 руб. 44 коп.	иск удовлетворён
2	ГУП СО "Монетный щебеночный завод"	ООО «КУЭМЗ»	нет	Выдан исполнительный лист	Взыскание предоплаты, убытков, процентов в сумме 206 319 руб. 69 коп.	иск удовлетворён
3	ГУП СО "Монетный щебеночный завод"	ООО «ЦЛУ»	нет	Выдан исполнительный лист	Взыскание предоплаты, неустойки, процентов в сумме 3074854 руб. 43 коп.	отсутствует

Претензионные споры и иные досудебные споры и разбирательства по состоянию на 01.01.2024г.:

п/п	Сторона, направившая претензию	Сторона, в адрес которой направлена претензия	Стадия	Содержание спора и оценка финансовых последствий	Вероятность того, что спор в досудебном порядке не будет урегулирован
1	ЕМУП «Спецавтобаза»	ГУП СО "Монетный щебеночный завод"	Направлен ответ	Взыскание оплаты услуг за пределами сроков исковой давности в сумме 13936 руб. 36 коп.	высокая
2	ПАО «Группа Ренессанс Страхование»	ГУП СО "Монетный щебеночный завод"	Запрошены документы для рассмотрения претензии	Взыскание ущерба в порядке суброгации 851216 руб. 40 коп.	высокая

20. События после отчетной

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия после отчетной даты, отсутствуют.

21. Непрерывность деятельности и развитие деятельности

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Предприятия продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

На 2024 год планируется реорганизация ГУП СО "Монетный щебеночный завод" путем преобразования в акционерное общество "Монетный щебеночный завод" (п.15 Программы управления государственной собственностью Свердловской области и приватизации государственного имущества Свердловской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утв. Постановлением Правительства Свердловской области от 26.10.2023 N 765-ПП). Причина реорганизации: в соответствии с действующим законодательством унитарные предприятия на конкурентных рынках, созданные до 08.01.2020, подлежат ликвидации или реорганизации до 01.01.2025 (ст. 3 ФЗ от 27.12.2019 N485-ФЗ).

22. Анализ рисков, связанных с деятельностью Предприятия

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

23.1 Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее

обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Согласно оценки указанных рисков выявлено, что они не существенны и не влияют на бухгалтерскую отчетность кроме риска ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Предприятие подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Предприятия ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств.

Предприятие старается поддерживать устойчивую базу финансирования для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

23.2. Налоговые риски

Руководство Предприятия полагает, что налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемой финансовой отчетности. Однако остается риск того, что контролирующие органы займут принципиально иную позицию в отношении вопросов, допускающих возможность неоднозначного толкования, что может оказать существенный эффект на финансовое положение Предприятия.

23.3 Кредитные риски

Основным финансовым инструментом, подтвержденным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Кредитный риск по дебиторской задолженности оценивается на системной основе и принимается в расчет при начислении резерва по сомнительным долгам.

Кредитный риск связан также с погашением кредитов и займов.

23.4 Кадровые риски

Основной капитал Предприятия — это трудовые резервы. Вследствие недобросовестной конкуренции существует риск «потери высококвалифицированных кадров», который может сказаться при выработке проектных решений.

Директор

ГУП СО "Монетный щебеночный завод"

В.Г. Ездаков

Главный бухгалтер

28 февраля 2024г.

Е.В. Мельчаков

