Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Акционерного общества "Уральский университетский комплекс" за 2023 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 158	(737)	-	-	-	(141)	-	-	-	1 158	(877)
	5110	за 2022г.	1 158	(575)	-	-	-	(161)	-	-	-	1 158	(737)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	964	(542)	-	-	-	(141)	-	-	-	964	(683)
	5111	за 2022г.	964	(402)	-	-	-	(141)	-	-	-	964	(542)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ Эбергард Александр Эдикович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	982 765	(186 490)	15 042	-	-	(28 084)	-	-	-		247 911	(158 979)
	5210	за 2022г.	980 525	(156 770)	2 700	(400)	391	(30 172)	-	-	-		232 868	(138 447)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	179 343	(124 270)	14 605	-	-	(15 998)	-	-	-		193 948	(140 215)
	5211	за 2022г.	179 524	(106 683)	-	(120)	111	(17 759)	-	-	-		179 343	(124 270)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	2 772	(1 909)	60	-	-	(221)	-	-	-		2 832	(2 130)
	5212	за 2022г.	2 712	(1 567)	60	-	-	(342)	-	-	-		2 772	(1 909)
Сооружения	5203	за 2023г.	24 243	(5 488)	-	-	-	(932)	-	-	-		24 243	(6 420)
	5213	за 2022г.	24 243	(4 556)	-	-	-	(932)	-	-	-		24 243	(5 488)
Здания	5204	за 2023г.	10 302	(1 288)	377	-	-	(1 038)	-	-	-		10 680	(2 326)
	5214	за 2022г.	10 302	(257)	-	-	-	(1 030)	-	-	-		10 302	(1 288)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	4 523	(2 405)	-	-	-	(463)	-	-	-		4 523	(2 868)
	5215	за 2022г.	4 523	(1 850)	-	-	-	(555)	-	-	-		4 523	(2 405)
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	1 601	(1 473)	-	-	-	(117)	-	-	-		1 601	(1 591)
	5216	за 2022г.	1 601	(1 314)	-	-	-	(159)	-	-	-		1 601	(1 473)
Земельные участки	5207	за 2023г.	8 239	(1 226)	-	-	-	(1 426)	-	-	-		8 239	(2 653)
	5217	за 2022г.	5 879	-	2 640	(280)	280	(1 506)	-	-	-		8 239	(1 226)
Транспортные средства	5208	за 2023г.	1 844	(388)	-	-	-	(388)	-	-	-		1 844	(776)
	5218	за 2022г.	1 844	-	-	-	-	(388)	-	-	-		1 844	(388)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	752 397	(50 554)	-	-	-	(7 514)	-	-	-		752 397	(58 068)
	5230	за 2022г.	752 397	(42 259)	-	-	-	(8 295)	-	-	-		752 397	(50 554)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	2 562	(2 519)	-	-	-	(15)	-	-	-		2 562	(2 534)
	5231	за 2022г.	2 562	(1 723)	-	-	-	(796)	-	-	-		2 562	(2 519)
Здания	5222	за 2023г.	749 835	48 035	-	-	-	(7 499)	-	-	-		749 835	(55 534)
	5232	за 2022г.	749 835	40 536	-	-	-	(7 499)	-	-	-		749 835	(48 035)

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 2023г.	2 351	15 042	-	(15 042)	2 351
	5250	за 2022г.	2 327	2 724	-	(2 700)	2 351
в том числе: Система видеонаблюдения на дальней парковке	5241	за 2023г.	16	-	-	-	16
	5251	за 2022г.	16	-	-	-	16
Здание1, Квартал П1,П2 (комплекс производственных зданий Технопарк Университетский)	5242	за 2023г.	24	-	-	-	24
	5252	за 2022г.	-	24	-	-	24
Сети инжен. обеспеч зем.уч-а к произ-му зд 2500м2	5243	за 2023г.	2 263	-	-	-	2 263
	5253	за 2022г.	2 263	-	-	-	2 263
Картоприемник PERCo-IC03	5244	за 2023г.	49	-	-	-	49
	5254	за 2022г.	49	-	-	-	49
Сборно-разборное здание склада	5245	за 2023г.	-	377	-	(377)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Конвертер Аналог -Dante (передатчик)Infobit iTrans DX-T-2,2 аналоговых входа	5246	за 2023г.	-	47	-	(47)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель USB 4 метра для сканеров Creaform Academia 10/20/50 3D	5247	за 2023г.	-	56	-	(56)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Спектрометр лазерный портативный ЛИС-02	5248	за 2023г.	-	1 772	-	(1 772)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Световое и звуковое оборудование для проведения видеоконференций	5249	за 2023г.	-	3 200	-	(3 200)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
3D-сканер Scan Tech KScan Magic		за 2023г.	-	8 563	-	(8 563)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI Stealth GS77 12UGS-251RU		за 2023г.	-	330	-	(330)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мотокоса FS 250 FutoCut C 27-2		за 2023г.	-	60	-	(60)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных Infortrend EonStor GSe Pro 3000 GSEP30120000D-8U32 12x3.5" New		за 2023г.	-	269	-	(269)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Накопитель HDD, Seagate, ST18000NM000J, SATA, 3,5", 18 000GB, 6gbit, 7200rpm, New		за 2023г.	-	367	-	(367)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
земельный участок 66:41:0712042:9*		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 640	-	(2 640)	-
Газонокосилка PLM 5600 N2 70л Makita		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	60	-	(60)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 092	109 433	109 433
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 441	1 441	769
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Эбергард Александр Эдикович

(подпись) (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	
					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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 524
	5311	за 2022г.	2 524	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции АО "РИЦ"	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	24	-	-	-	-	-	-	-	24
Вложения в ООО "Стартап-студия УРФУ"	5303	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 524
	5310	за 2022г.	2 524	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Эбергард Александр Эдикович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 185	-	1 185	78 813	(78 817)	-	-	X	1 182	-	1 182
	5420	за 2022г.	1 531	-	1 531	83 757	(84 102)	-	-	X	1 185	-	1 185
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 185	-	1 185	4 775	(4 779)	-	-	24	1 182	-	1 182
	5421	за 2022г.	1 531	-	1 531	3 985	(4 330)	-	-	-	1 185	-	1 185
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	74 038	(74 038)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	79 772	(79 772)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Эбергард Александр Эдикович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	13 297	-	5 348	-	(7 967)	(247)	(4)	-	21	816	11 264	-
	5530	за 2022г.	17 363	-	4 594	-	(8 683)	(29)	-	-	52	-	13 297	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	7 490	-	3 067	-	(6 374)	(247)	(4)	-	-	-	3 936	-
	5531	за 2022г.	5 795	-	3 804	-	(2 101)	(9)	-	-	-	-	7 490	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 808	-	451	-	(1 160)	-	-	-	-	-	1 100	-
	5532	за 2022г.	3 168	-	676	-	(2 016)	(20)	-	-	-	-	1 808	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 795	-	1 829	-	(97)	-	-	-	21	816	6 248	-
	5533	за 2022г.	4 163	-	113	-	(533)	-	-	-	52	-	3 999	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	13 297	-	5 348	-	(7 967)	(247)	(4)	X	21	816	11 264	-
	5520	за 2022г.	17 363	-	4 594	-	(8 683)	(29)	-	X	52	-	13 297	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	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 долго- в краткосрочную задолженность	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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	9 542	4 540	2	(4 406)	(481)	-	21	634	10 216
	5580	за 2022г.	30 105	1 246	1	(13 322)	-	-	52	-	9 542
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 185	1 257	2	(2 080)	-	-	-	-	1 364
	5581	за 2022г.	13 629	116	-	(11 560)	-	-	-	-	2 185
авансы полученные	5562	за 2023г.	820	1 276	-	(373)	-	-	-	-	1 723
	5582	за 2022г.	2 305	277	-	(1 761)	-	-	-	-	820
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 528	2 007	-	(1 884)	-	-	-	816	4 466
	5583	за 2022г.	2 758	718	1	(1)	-	-	52	-	3 528
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	80	-	-	-	-	-	-	-	80
	5585	за 2022г.	80	-	-	-	-	-	-	-	80
прочая	5566	за 2023г.	2 929	-	-	(346)	-	-	-	-	2 583
	5586	за 2022г.	11 333	68	-	(8 472)	-	-	-	-	2 929
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	9 542	4 540	2	(4 406)	(481)	X	21	816	10 216
	5570	за 2022г.	30 105	1 246	1	(13 322)	-	X	52	-	9 542

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Эбергард Александр Эдикович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 251	4 325
Расходы на оплату труда	5620	40 739	31 123
Отчисления на социальные нужды	5630	12 112	8 906
Амортизация	5640	28 240	30 948
Прочие затраты	5650	46 139	47 410
Итого по элементам	5660	131 481	122 712
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	131 481	122 712

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Эбергард Александр Эдикович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 858	4 228	(2 912)	(54)	3 120

Руководитель _____ Эбергард Александр Эдикович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	3 247	3 072	1 308
в том числе: обеспечительные платежи от арендаторов	5801	3 247	3 072	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Эбергард Александр Эдикович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	76 289		32 175	
в том числе: на текущие расходы		5901	72 403		32 175	
на вложения во внеоборотные активы		5905	3 886		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Эбергард Александр Эдикович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и

Отчету о финансовых результатах

Акционерного Общества

«Уральский университетский комплекс»

за 2023 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Акционерное общество «Уральский университетский комплекс».

Сокращенное наименование: АО «УУК».

Общество зарегистрировано: 27.06.2007 (Свидетельство серия 66 №007960432 Инспекция Федеральной налогой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга).

ОГРН: 1076670017380.

ИНН: 6670175818.

Постановка на налоговый учет: КПП 667001001 (Инспекция Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Екатеринбурга, 17.01.2018).

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами: 620010, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Конструкторов, дом 5.

Фактический адрес: 620010, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Конструкторов, дом 5.

Размер уставного капитала:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составлял 796 851 592 (Семьсот девяносто шесть миллионов восемьсот пятьдесят два) рубля 55 копейки и разделен на 1 225 925 527 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,65 копеек каждая.

Количество привилегированных акций Общества: 0.

Количество обыкновенных именных акций Общества, находящихся в собственности субъекта Российской Федерации на 31.12.2023: 1 225 925 527 штук.

Сведения об изменении размера уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2023 г. составлял 797 836 441 (Семьсот девяносто семь миллионов восемьсот тридцать шесть тысяч четыреста сорок один) рубль 35 копеек и разделен на 1 227 440 679 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,65 копеек каждая.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составлял 796 851 592 (Семьсот девяносто шесть миллионов восемьсот пятьдесят два) рубля 55 копейки и разделен на 1 225 925 527 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,65 копеек каждая.

Размер уставного капитала изменен в связи с уменьшением уставного капитала на основании принятого решения единственного акционера (Приказ МУГИСО №4058 от 31.08.2022г., приказ МУГИСО №463 от 03.02.2023г.). Изменения в устав зарегистрированы 02.03.2023г. за государственным регистрационным номером 2236600224991.

Выпуски (дополнительные выпуски) обыкновенных именных бездокументарных акций Акционерного общества «Уральский университетский комплекс».

С момента создания Общества и до 31.12.2023 осуществлено семь выпусков акций (1 – основной, 6 – дополнительных).

28.12.2021 Банком России осуществлена государственная регистрация изменений в решение о выпуске обыкновенных акций АО «УУК», государственный регистрационный номер выпуска 1-01-33035-D от 01.10.2007.

Согласно п. 7.1.1. устава АО «УУК» вправе разместить дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 3 772 559 321 (три

миллиарда семьсот семьдесят два миллиона пятьсот пятьдесят девять тысяч триста двадцать одну) штуку номинальной стоимостью 0,65 (ноль рублей 65 копеек) рубля каждая (объявленные акции).

В соответствии с решением Банка России от 6 декабря 2023 года осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных акций АО «УУК», размещаемых путем закрытой подписки, общий объем дополнительного выпуска 500 000 000,50 рублей.

Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен регистрационный номер 1-01-33035-D-007D.

22 декабря 2023 года между АО «УУК» и Свердловской областью, в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области, заключен договор №УК-5 об участии Свердловской области в уставном капитале акционерного общества «Уральский университетский комплекс» в размере 34 999 999,20 рублей.

Регистрация перехода права собственности на ценные бумаги будет осуществляться в 2024 году

Регистратор, осуществляющий ведение реестра владельцев акций Эмитента - Акционерное общество «Ведение реестров компаний»

ОГРН 1026605227923

ИНН 6661049239

Адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Добролюбова, д. 16, этаж 5

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 065-13979-000001 от 12.03.2004, выдана ФКЦБ России.

Устав Общества утвержден: решением единственного акционера – приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области № 326 от 29.02.2016.

Изменения в устав внесены решением единственного акционера – приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области № 2697 от 20.12.2017.

Изменения в устав внесены решением единственного акционера – приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области № 3261 от 27.12.2018.

Изменения в устава внесены на основании решения единственного акционера об увеличении уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций (Приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 26.11.2015 №3210, Приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 12.01.2017 №46, Приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 03.03.2017 №417) и зарегистрированного 23.04.2020 Банком России отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг.

Изменения в устав внесены на основании решения единственного акционера об уменьшении уставного капитала общества путем уменьшения номинальной стоимости акций (Приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 30.08.2021 №3250) и зарегистрированных 28.12.2021 Банком России изменений в решение о выпуске ценных бумаг.

Изменения в устав внесены на основании решения единственного акционера об уменьшении уставного капитала путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества. (Приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области №4058 от 31.08.2022), запись в ЕГРЮЛ внесена 02.03.2023 года.

Акционеры Общества:

Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом

Свердловской области (МУГИСО) – 1 225 925 527 акций (100%).

Основными видами деятельности Общества являются:

• аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. ОКВЭД 68.20;

• деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки ОКВЭД 74.90;

• деятельность по организации конференций и выставок ОКВЭД 82.30;

• Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки ОКВЭД 82.99; в том числе

• оказание научной, технической и финансовой помощи предприятиям и фирмам, взаимодействующим с Обществом при решении возникающих у них проблем в сфере наукоемких производств;

• участие в осуществлении региональной научно-технической и инновационной политики, направленной на структурную перестройку экономики в сфере наукоемких производств;

• создание бизнес-инкубатора для развития начинающих инновационных компаний;

• создание и развитие в технопарке сервисной инфраструктуры поддержки инновационного бизнеса и услуг коллективного пользования;

• технические испытания, исследования, анализ и сертификация;

• консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

• предоставление финансовых услуг;

• капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование;

• создание научно-инновационной инфраструктуры;

• поддержка и финансирование проектно-исследовательской и проектно-изыскательской деятельности;

• создание необходимых условий ученым, инженерам, изобретателям для реализации полного инновационного цикла «от идеи до рынка»;

• содействие формированию и развитию наукоемких фирм, использующих результаты исследований научных организаций и вузов, проектных институтов для выпуска опытных партий высокотехнологичной продукции;

• создание и эффективное сопровождение инновационных бизнесов;

• трансфер технологий — передача, продажа, обмен результатов интеллектуальной деятельности, организация производства конкурентоспособной продукции, соответствующая рыночным потребностям;

• управление недвижимым имуществом;

• привлечение средств российских и зарубежных инвесторов для осуществления проектов и программ в области недвижимости;

• рекламно-издательская деятельности;

• аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

• деятельность в области права;

• деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;

• научные исследования и разработки в области естественных и технический наук;

• исследования конъюктуры рынка и изучение общественного мнения;

• профессиональная, научная и техническая деятельность;

• деятельности центра компетенций в сфере повышения производительности труда и поддержки занятости.

Основными целями деятельности Общества является получение прибыли, а также управление технопарком высоких технологий Свердловской области «Университетский».

Органами управления в соответствии с п.10.1 Устава являются:

- Общее собрание акционеров;

- Совет директоров;

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Совет директоров избран решением единственного акционера (Приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области № 3447 от 21.06.2023 г. в следующем составе:

1. Мартынова Наталия Николаевна – Заместитель Министра промышленности и науки Свердловской области;

2. Белан Светлана Валерьевна – начальник отдела науки и инноваций Министерства промышленности и науки Свердловской области;

3. Мушников Николай Варфоломеевич – заместитель председателя федерального государственного бюджетного учреждения «Уральское отделение Российской академии наук»;

4. Фадюшина Алина Валентиновна – главный специалист отдела по приватизации и управлению акционерными обществами департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области;

5. Чадов Кирилл Андреевич - главный специалист отдела по приватизации и управлению акционерными обществами департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.

Решением единственного акционера (Приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области № 322 от 09.02.2021) с 21.02.2021 сроком на 3 (три) года Генеральным директором Акционерного общества «Уральский университетский комплекс» избран Эбергард Александр Эдикович.

Основной управленческий персонал по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Ф.И.О.	Должность
Эбергард Александр Эдикович	Генеральный директор (с 21.02.2021)
Захаров Сергей Николаевич	Заместитель генерального директора по эксплуатации
Елфимова Наталья Валерьевна	Главный бухгалтер (до 15.11.2023)
ЗлобинаЛюдмила Владимировна	И.о. главного бухгалтера (с 16.11.2023)

Информация о численности:
по состоянию на 31.12.2023 г. – 42 чел.,
по состоянию на 31.12.2022 г. – 37 чел.

Органом контроля общества является ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия избрана решением единственного акционера (Приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области № 3447 от 21.06.2023 г.) в следующем составе:

1. Аниканова Евгения Евгеньевна – главный специалист отдела бюджетного планирования и учета Министерства промышленности и науки Свердловской области;

2. Муксимова Альбина Галимьяновна – ведущий специалист отдела науки и инноваций Министерства промышленности и науки Свердловской области;

3. Каштанова Елена Викторовна – главный специалист отдела экономического анализа департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.

2. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет 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.

3. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Общество организует и ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормативными актами:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- другими нормативно-правовыми актами Минфина России и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утв. Приказом генерального директора № 1 от 11.01.2011 г. с дополнениями от 2020, 2021 года в связи с обязанностью применения ФСБУ 5/2019 ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, 26/2020, 27/2021.

В 2023 году в Учетную политику не вносились изменения, требующие ретроспективного отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

4.1. Организационные аспекты Учетной политики

Ответственность за организацию учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, поддержание ее в актуальном состоянии, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В течение 2023 года бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности осуществлялись бухгалтерией Общества.

Общество использует права пользования компьютерной программой 1С, которая применяется бухгалтерией для ведения бухгалтерского учета. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий.

Общество хранит первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую (финансовую) отчетность в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами Общества государственного архивного дела, но не менее пяти лет. Ответственность

за организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности несет генеральный директор Общества.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за квартал, полугодие, 9 месяцев, год нарастающим итогом с начала отчетного года.

Срок формирования и порядок представления отчетности Общества определяется действующим законодательством и Уставом Общества.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по формам, рекомендованным Минфином России.

При решении вопроса о существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах Общество признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный год составляет пять процентов.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». График документооборота утверждён и является приложением к учетной политике. Утвержденный руководителем документооборот обеспечивает (п. п. 28, 29 ФСБУ 27/2021):

- своевременное отражение в бухгалтерском учете объектов учета, в том числе передачу первичных учетных документов для регистрации данных в регистрах бухучета и составления на их основе бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- предотвращение несанкционированного доступа к документам бухучета.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение 5 лет.

В электронный документ исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата документа, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

Основание: пункты 18-22 ФСБУ 27/2021.

Доступ к первичным учетным документам, отраженным в учете, и к регистрам бухучета имеют ответственные за обработку документов согласно утвержденного графика документооборота сотрудники, генеральный директор; к переданным в архив документам имеет доступ генеральный директор, главный бухгалтер. (п.26 ФСБУ 27/2021)

Доступ к архиву и учетным документам и регистрам незакрытого периода имеют: генеральный директор, главный бухгалтер. По служебной записке, содержащей резолюцию генерального директора, должностному лицу могут быть предоставлены копии запрошенных документов.

4.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном Плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получить отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по Российским стандартам, а также требованиям раздельного учета активов и обязательств.

4.3. Проведение инвентаризации

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

Проведение инвентаризации организуется следующим образом:

- Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 31 декабря;
- Инвентаризация прочих активов и обязательств, числящихся в бухгалтерском учете, информация о которых отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря;

Обязательные инвентаризации, обусловленные требованиями действующего законодательства и Учетной политикой, проводятся на основании Приказа генерального директора, которым утверждается состав рабочих инвентаризационных комиссий, дополнительные условия и задания для исполнения по ходу проведения инвентаризации.

В 2023 году ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проведена в соответствии с Приказом от 12.12.2023 г. № 13.1 по состоянию 31 декабря 2023 г.

По результатам инвентаризации было подтверждено фактическое наличие активов и достоверность величины обязательств, информация о которых отражена в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 года.

4.4. Нематериальные активы

Общество ведет учет нематериальных активов в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утв. Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Таблица 1.

Группы нематериальных активов	**Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)**
Программы для ЭВМ, базы данных, в т.ч. вэб-сайт	10

Нематериальные активы, предоставленные Обществу в неисключительное пользование, учитываются на забалансовом счете 014 «Нематериальные активы, предоставленные в пользование».

4.5. Учет незавершенных капитальных вложений

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020

Учет капитальных вложений осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по каждому вновь создаваемому объекту обособленно. Капитальные вложения учитываются в разрезе объектов, источников финансирования, проектов и программ.

Проценты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива учитываются на счете 08 обособленно.

Видами капитальных работ являются:

- строительно-монтажные работы;
- проектно-изыскательские работы;
- оборудование;
- прочие расходы;
- программное обеспечение;
- горно-капитальные работы.

Способы осуществления капитальных работ:

- хозяйственный способ;
- подрядный способ;

Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости. Фактическими затратами на создание объектов капитального строительства являются:

- стоимость проектно- изыскательских работ;
- стоимость материалов, в том числе переданных подрядчикам на давальческой основе;
- стоимость оборудования, входящего в смету строек;
- стоимость строительно-монтажных работ, выполненных подрядным способом;
- расходы по оформлению правоустанавливающих документов на аренду земельных и лесных участков под объекты строительства;
- расходы по краткосрочной аренде земельных и лесных участков под объекты строительства объекта в эксплуатацию).

При этом, затраты на содержание застройщика, заказчика напрямую формируют себестоимость по указанному объекту строительства.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020.

4.6. Учет основных средств

Операции с основными средствами отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ 6/01 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество приняло решение применить альтернативный алгоритм перехода на ФСБУ 06/2022. Альтернативный порядок предусматривает корректировку балансовой стоимости основных средств только на 31.12.2021 – без пересчета показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020):

- первоначальная стоимость ОС не меняется;

- меняется только сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 6/2020 – проводки в корреспонденции со счетом 84.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, организация относит к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 тыс. рублей. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре на забалансовом счете МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации".

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 30 % от величины большего срока.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Общество не признает самостоятельными инвентарными объектами затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если их величина таких затрат составляет менее 30% процентов от первоначальной стоимости объектов.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- инвестиционная недвижимость
- сооружения
- машины и оборудование
- передаточные устройства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- транспортные средства
- прочие основные средства

Переоценка основных средств, в том числе инвестиционной недвижимости, по текущей (восстановительной) стоимости не проводится.

Затраты на восстановление объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Амортизация основных средств определяется исходя из срока их полезного использования линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание:п.8 ФСБУ6/2020.

Начисление амортизации начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: пункты 33, 35 ФСБУ 6/2020.

По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима

эксплуатации. Производится корректировка балансовой стоимости по полностью самортизированным ОС. Пересматриваются элементы амортизации

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Таблица 2.

Группы основных средств	**Сроки полезного использования**	
	от	**До**
Здания	Свыше 30 лет	
Сооружения	7 лет	Свыше 30 лет
Машины и оборудования	2 года	15 лет
Передаточные устройства	3 года	5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 года	15 лет
Транспортные средства	1 год	2 года
Прочие ОС	5 лет	7 лет
Инвестиционная недвижимость	15 лет	100 лет

И срок полезного использования, и ликвидационная стоимость являются элементами амортизации, которые подлежат проверке (п. 37 ФСБУ 6/2020). Полностью самортизированным ОС определяется оставшийся срок полезного использования и ликвидационная стоимость. Ликвидационная стоимость определяется в соответствии с п. 30 и п. 31 ФСБУ 6/2020. Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 10 000 рублей.

Проверка, не обесценилось ли ОС, на конец каждого отчетного периода: все без исключения — ежегодно на 31 декабря, в ходе годовой инвентаризации. Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости и основных средств, предназначенных исключительно для сдачи в аренду, отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Доходные вложения в материальные ценности».

4.6. Учет аренды

Отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества, связанных с использованием и передачей имущества по договорам аренды, осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (сокр. - ФСБУ 25/2018), утв. Приказом Минфина России от *16.10.2018 г. № 208н.*

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

В случаях, когда договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также, если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды – при аренде объектов, относящихся ко всем группам основных средств

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).В случае признания права пользования активом (ППА) фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды.

(Основание: пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки
(Основание: пункт 14 ФСБУ 25/2018).
Все группы ППА оцениваются по первоначальной стоимости.
Начисление амортизации объекта ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем предоставления предмета аренды и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем возврата объекта арендодателю.
Амортизация ППА начисляется ежемесячно.
Для начисления амортизации ППА применяется линейный способ для всех групп ППА
(Основание: п. п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).
Определение элементов амортизации (Срок полезного использования (СПИ); ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) проводится на дату предоставления предмета аренды комиссией, утвержденной приказом руководителем Общества.

Срок полезного использования объектов:

- сроком действия договора аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды
- ожидаемым сроком службы предмета аренды, если планируется переход права собственности.

Элементы амортизации подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ППА. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Корректировки отражаются как изменение оценочных значений
(Основание: п.9, п.37 ФСБУ 6/2020).
Решения об изменении каждого из элементов амортизации объекта принимаются комиссией, утвержденной генеральным директором Общества и документально подтверждается.
Элементы амортизации не корректируются при наличии условий:

- условия использования ОС по сравнению с теми, на основании которых был ранее установлен СПИ существенно не изменились;
- ликвидационная стоимость объекта ОС отличается от текущей величины более, чем на 10%;
- ожидаемый период к получению экономических выгод от использования объекта не изменился

Общество равномерно (ежемесячно) признает арендные платежи в качестве расхода по договорам, по которым воспользовался правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде

Общество ежемесячно начисляет проценты для расчета величины обязательств по аренде (Основание: п. 19 ФСБУ 25/2018);

При передаче имущества в операционную аренду Общество ежемесячно признает доходы от аренды в составе доходов от основной деятельности.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99).

4.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии, на приобретение программных продуктов, на подготовку и освоение новых видов деятельности), признаются расходами будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых определен на период, превышающий 12 месяцев с отчетной даты, отражаются в Бухгалтерском балансе как долгосрочные активы в составе показателя по строке «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, срок списания которых определен на период менее 12 месяцев с отчетной даты, отражаются в Бухгалтерском балансе как краткосрочные активы в составе показателя по строке «Прочие оборотные активы».

4.8. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 г.

Учет финансовых вложений организуется по видам финансовых вложений (паи и акции, долговые ценные бумаги, выданные займы).

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утв. ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях своей деятельности.

Учетная стоимость финансовых вложений – стоимость, по которой финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете.

Расчетная стоимость финансовых вложений – стоимость, определяемая на основе расчета. В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений (признаков обесценения), Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

С целью выявления наличия признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, Обществом создается Комиссия. Состав и порядок работы Комиссии утверждаются генеральным директором Общества. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетная стоимость акций эмитента определяется Обществом путем деления стоимости чистых активов эмитента на отчетную дату на количество выпущенных акций.

Расчет стоимости чистых активов осуществляется в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным совместным Приказом Минфина РФ и ФКЦБ РФ от 29.01.2003 № 10н/03-6/пз.

Для определения расчетной стоимости акций с целью расчета величины резерва под их обесценение используются показатели бухгалтерского баланса эмитента, составленного на дату не ранее 30 сентября отчетного года Расчетная стоимость финансовых вложений признается равной нулю, если на отчетную дату Общество владеет информацией, свидетельствующей о том, что они с наибольшей вероятностью (более 90%) не будут погашены, например, о ликвидации или банкротстве Организации – эмитента ценных бумаг (Организации - заемщика) и не обеспечены соответствующими гарантиями.

В случае, если займы (основная сумма долга), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, не погашены в установленные договором сроки, не обеспечены соответствующими гарантиями, и у Общества отсутствует информация об их погашении (непогашении) в будущем, расчетная стоимость таких финансовых вложений

определяется в зависимости от срока, прошедшего с момента неисполнения должником своих обязательств:

1) свыше 12 месяцев – признается равной нулю;

2) от 6 до 12 месяцев (включительно) – в размере от 50 до 100 процентов учетной стоимости актива, в соответствии с экспертной оценкой вероятности возврата долга;

3) до 6 месяцев – обесценение не производится.

Заключение о наличии (отсутствии) признаков обесценения, а также информация о расчетной сумме резерва предоставляется Комиссией, созданной распоряжением генерального директора. Расчеты должны быть документально оформлены в соответствии с действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету в РФ и внутренними нормативными актами Общества.

Резерв под обесценение финансовых вложений образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

4.9. Учет запасов

С 01.01.2021 года Общество ведет учет запасов в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, срок службы которых превышает 12 месяцев, стоимость которых не превышает 40 000 рублей, формируют группу основных средств, информация о которых заведомо несущественна для Общества с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких объектов признаются в расходах в период их осуществления

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включающей все расходы, связанные с их приобретением. Расходы на приобретение запасов учитываются непосредственно на счетах учета 10 «Материалы» и 41 «Товары» путем отнесения на себестоимость соответствующей номенклатуры.

Товары учитываются по покупной стоимости.

При выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости по каждой единице учета. В расчет средней оценки единицы учета включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца до момента выбытия.

Запасы организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов

увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

4.10. Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для Общества. Значительным признается долг, составляющий более 3% от суммы всей дебиторской задолженности организации. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Резерв по сомнительным долгам создается комиссией, созданной распоряжением генерального директора, с учетом оценки финансового состояния должника и вероятности погашения долга полностью или частично.

Заключение о признании дебиторской задолженности сомнительной, а также информация о расчетной сумме резерва предоставляется Комиссией, созданной распоряжением генерального директора. Расчеты должны быть документально оформлены в соответствии с действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету в РФ и внутренними нормативными актами Общества.

Резерв по сомнительным долгам образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

Общий резерв по сомнительным долгам состоит из индивидуальных резервов по каждому дебитору.

4.11. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Общество ведет учет расчетов по кредитам и займов в соответствии с ПБУ 15/2008 «учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств (иных активов), и не возвращенных на отчетную дату, без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Сумма задолженности по займам и кредитам формируется как сумма основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается в балансе по строке "Заемные средства" раздела "Краткосрочные обязательства".

4.12. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

В бухгалтерском балансе отражается развернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе показателей регистров бухгалтерского учета.

4.13. Оценочные обязательства

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н в качестве императивной нормы законодательства.

Резерв на предстоящую оплату отпусков формируется на конец каждого отчетного периода в сумме фактической задолженности перед работниками Общества по выплате отпускных за дни отпуска, не использованного на конец соответствующего месяца, и вносов на обязательное социальное страхование и обеспечение.

Формирование резерва проводится в компьютерной программе 1С.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация остатка неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков путем подтверждения кадровой службой количества дней отпуска, неиспользованного каждым работником, и средней заработной платы каждого работника за отчетный год.

В Бухгалтерском балансе сумма неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков отражается по статье «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства».

4.14. Целевое финансирование

Для целей бухгалтерского учета Общества целевым финансированием признается поступление денежных средств и (или) ресурсов, отличных от денежных средств, от других организаций и лиц, из бюджетов различного уровня для осуществления мероприятий целевого назначения.

Учет целевого финансирования ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утв. Приказом Минфина России от 16.10.2000 г. № 92н.

Принятие к учету целевых средств отражается как возникновение целевого финансирования и дебиторской задолженности по этим средствам

Аналитический учет целевого финансирования ведется по назначению целевых средств, по типам и видам проектов и программ финансирования, видам целевого финансирования (в разрезе источников поступления средств).

В случае получения Обществом активов в рамках целевого финансирования в виде ресурсов, отличных от денежных средств, указанные ресурсы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, равной стоимости полученных или подлежащих получению активов. Стоимость данных активов (полученных или подлежащих получению) принимается Обществом исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно она устанавливает стоимость таких же или аналогичных активов.

Для целей бухгалтерского учета целевые средства подразделяются на:

1) средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.);

2) средства на финансирование текущих расходов Общества (приобретение материально-производственных запасов, оплата труда работников и другие расходы текущего характера).

Списание средств целевого финансирования со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе в соответствии со следующим порядком:

1) суммы средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам.

При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты Общества как прочие доходы.

2) суммы средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

Если выделение средств целевого финансирования связано с выполнением определенных условий, то период, в течение которого производится списание суммы со счета учета целевого финансирования, должен определяться исходя из времени признания отдельных видов расходов.

Остаток использованных, но не признанных прочими доходами средств целевого финансирования отражается в Бухгалтерском балансе по группе статей "Доходы будущих периодов". Доходы, признанные в соответствии с абз. 3 п. 9 ПБУ 13/2000 в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, в составе краткосрочных обязательств по строке 1530 «Доходы будущих периодов». Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абз. 2 п. 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 Данные представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

При раскрытии в отчетности информации о прочих расходах, суммы целевых средств, признанные в бухгалтерском учете Общества в прошлые годы в качестве доходов, но

подлежащие возврату, отражаются в качестве убытков прошлых лет, признанных в отчетном году.

4.15. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится доходы от видов деятельности, указанных в Уставе Общества. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов от видов деятельности, указанных в Уставе Общества. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Себестоимость продаж»".

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы".

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

4.16. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) 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 эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

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

1) Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

2) Взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

3) Покупка и перепродажа финансовых вложений;

4) Осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА 2023 г.

5.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена стоимость объектов, признанных нематериальными активами:

по состоянию на 31.12.2022 г. – 422 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 г. – 281 тыс. руб.

Для целей бухгалтерской отчетности нематериальными были признаны активы, указанные в таблице:

Таблица 3. Тыс. руб.

Наименование актива	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Стоимость нематериальных активов, в том числе:	281	422
Первоначальная стоимость учтенных прав пользования нематериальными активами за минусом начисленной амортизации	281	422
Затраты по неоконченным операциям приобретения нематериальных активов	-	-

В 2023 году к бухгалтерскому учету нематериальные активы не принимались.

5.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена стоимость объектов, признанных основными средствами:

по состоянию на 31.12.2022 г. – 96 827 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 г. – 91 283 тыс. руб.

Основные средства в отчетности показаны по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации.

Для целей бухгалтерской отчетности основными средствами были признаны активы, указанные в строках, расшифровывающих совокупное значение показателей, в том числе

Таблица 4. Тыс. руб.

Наименование актива	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Стоимость основных средств, в том числе:	91 283	96 827
Остаточная стоимость основных средств	88 932	94 476
В т. ч. права пользования активами	15 988	10 083
Сумма вложений во внеоборотные активы	2 351	2 351

Переоценка основных средств в 2023г. не проводилась.

По результатам проверки на обесценение не было установлено объектов, имеющих признаки, указывающие на возможность возникновения убытков от обесценения.

В составе основных средств признаны следующие права пользования активами (Земельные участки находятся в аренде, остальные объекты имущества приобретены в лизинг):

Таблица 5. руб.

№ п/п	Наименование арендодателя/ лизингодателя	Наименование арендного обязательства в отношении которого создано ППА	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Сумма начисленных лизинговых платежей/ арендной платы	Сумма начисленных процентов
1	АО ВТБ Лизинг	Автомобиль HYUNDAI H-1	1 843 894,26	534300,10	641 160,12	388 188,24
2	ТУ Росимущества	земельный участок 66:41:0000000:1230	5 599 449,96	1 415 246,86	1 493 085,44	946 385,88
3	Министерство по управлению государственным имуществом	земельный участок 66:41:0712042:9	2 640 007,26	691 985,25	837 000,12	480 001,32
4	ООО "Интерлизинг"	Спектрометр лазерный портативный ЛИС-02	1 772 328,00	733876,00	880 651,20	590 776,00
5	АО «Талк лизинг»	3D-сканер Scan Tech KScan Magic	8 562 585,00	1 281,00	936 558,35	713 548,75
6		Ноутбук MSI Stealth GS77 12UGS-251RU	330 267,50	112,50	187 311,65	27 522,3
Итого			20 748 531,98	3 376 801,71	4 975 766,88	3 146 422,49

В состав основных средств приняты:
Световое и звуковое оборудование для проведения видеоконференций – 3 200 000 руб.
Сборно-разборное здание склада – 377 400 руб.
Система хранения данных Infortrend EonStor – 269 435,83 руб.
Накопитель HDD, Seagate, ST18000NM000J – 366 586,93 руб.
Мотокоса FS 250 FutoCut C 27-2; – 59 990,00 руб.
Конвертер Аналог -Dante (передатчик)Infobit iTrans DX-T-2,2 – 47 261,67 руб.
Кабель USB 4 метра для сканеров Creaform Academia 10/20/50 3D – 56 364,00 руб.

Вышеуказанные изменения отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе. 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

5.3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена стоимость доходных вложений в материальные ценности:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 694 329 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 701 843 тыс. руб.

Для целей бухгалтерской отчетности доходными вложениями в материальные ценности была признана инвестиционная недвижимость - сумма остаточной стоимости здания для размещения инновационно-технологического центра и прочих активов, предназначенных для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода.

Инвестиционная недвижимость в отчетности показана по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации.

Переоценка основных средств в 2023г. не проводилась.

По результатам проверки на обесценение не было установлено объектов, имеющих признаки, указывающие на возможность возникновения убытков от обесценения.

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана стоимость финансовых вложений:

по состоянию на 31.12.2022 г. – 2 524 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 г. –2 524 тыс. руб.

Для целей бухгалтерской отчетности финансовыми вложениями была признана стоимость акций ОАО «РИЦ.

Финансовые вложения отражены в отчетности по первоначальной стоимости. Основания для формирования резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствовали.

В течение 2022 г. и 2023 г. Общество не получало доходов от финансовых вложений

5.5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана величина отложенных налоговых активов:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 18 471 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 19 048 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы были сформированы в части той части отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Изменения отложенных налоговых активов отражено в таблице:

Таблица 6. Тыс. руб.

Наименование актива	**2023 год**	**2022 год.**
Стоимость отложенных налоговых активов на начало отчетного периода в том числе:	19 048	19 595
Внеоборотные активы	2	2
Основные средства	171	131
Оценочные обязательства и резервы	371	349
Расходы будущих периодов	18504	19113

Сформировано отложенных налоговых активов в т.ч.:	2 242	3 361
Убыток текущего периода	1168	2229
Основные средства	16	122
Оценочные обязательства и резервы	332	216
Расходы будущих периодов	726	794
Погашено отложенных налоговых активов в т.ч.:	2 819	3 908
Убыток текущего периода	1168	2229
Основные средства	13	82
Оценочные обязательства и резервы	80	194
Расходы будущих периодов	1558	1404
Стоимость отложенных налоговых активов на конец отчетного периода в т.ч.	18 471	19 048
Внеоборотные активы	2	2
Основные средства	174	171
Оценочные обязательства и резервы	623	371
Расходы будущих периодов	17672	18504

5.6. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана величина прочих необоротных активов в размере 30 474 тыс. руб.

Для целей бухгалтерской отчетности прочими внеоборотными активами были признаны расходы будущих периодов, срок погашения которых определен на период, превышающий 12 месяцев с отчетной даты и долгосрочный беспроцентный займ ООО "Стартап-студия УРФУ.

5.7. Запасы

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана величина запасов:

по состоянию на 31.12.2023 г. 1 182 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 1 185 тыс. руб.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 4 «Запасы».

Запасы указаны в Бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости. Основания для формирования резерва под снижение стоимости запасов отсутствовали.

5.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 11 284 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. –41 284 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в размере, учтенном по условиям договоров, за минусом резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице:

Таблица 7. Тыс. руб.

Основания задолженности	2023 год			2022 год		
	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Задолженность с учетом резерва	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Задолженность с учетом резерва
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1100		1100	1 808	-	1 808
Расчеты с покупателями и заказчиками	3936		3936	7 490	-	7 490
Расчеты по налогам и сборам	5768		5768	3 803	-	3 803
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению					-	
Расчеты с подотчетными лицами	3			-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	196		196	196		196
в том числе:						
долгосрочный беспроцентный займ ООО "Стартап-студия УРФУ	30 000					
АЭРОСТАРТ ООО КБ	3481	3481				
ВИЛСАН, ООО	461	461				
МЕДЬ ДЛЯ ЖИЗНИ ООО	192	192				
ПКБ НГД ООО	152	152				
Урал ООО	32	32				
ИП Толшин И.С		-2439		2439	2439	-
РИЛЕЙШН РЕЙТ, ООО		-415		415	415	-
РОСПРОМТЕХНОЛОГИИ, ООО		-444		444	444	-
СИСТЕМЫ ТЕЛЕМЕХАНИКИ, ООО		-653		653	653	-
Расчеты по займам				80 840	80 840	-
в том числе:						
ООО УК РПИ				1025	1025	-
ОАО "Инвестбанк" по невозвращенному депозиту				79 815	79 815	-
Итого	**126 440**	**85 156**	**41 284**	**98 088**	**84 791**	**13 297**

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность и дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

5.8.1. Оценочные резервы

В течение 2023 г. Обществом создавались оценочные резервы в форме резерва по сомнительным долгам.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице:

Таблица 8. Тыс. руб.

Показатель	2023 год	2022 год
Остаток неиспользованного резерва на начало отчетного периода	84 791	82 352

Показатель	2023 год	2022 год
Сформирован резерв за отчетный период	4 320	-
Использованы средства резерва за отчетный период	3 955	2 439
Остаток неиспользованного резерва на конец отчетного периода	85 156	84 791

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов

по состоянию на 31.12.2023 г. – 37 537 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 6 199 тыс. руб.

Остатки денежных средств (руб.) Общества, находящихся на рублевых счетах, составляли:

Таблица 9. Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчетные счета	37 537	6 199
ИТОГО	**37 537**	**6 199**

Активы, признаваемые денежными эквивалентами, отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществу не установлены ограничения к использованию денежных средств.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств

Таблица 10. Тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	37 537	6 199
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	37 537	6 199
В том числе:		
Денежные средства	37 537	6 199

5.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана величина прочих оборотных активов в размере 112тыс. руб.

Для целей бухгалтерской отчетности прочими оборотными активами были признаны расходы будущих периодов, срок погашения которых определен на период менее 12 месяцев с отчетной даты.

В составе расходов будущих периодов учтены права пользования компьютерными программами и базами данных, в том числе, программное обеспечение Инжинирингового центра в размере 112 тыс. руб.

5.11 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана величина уставного капитала

по состоянию на 31.12.2023 г. – 796 852 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 796 836 тыс. руб.

Все акции были полностью оплачены единственным акционером Общества - Свердловской областью в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.

Величина уставного капитала была изменена в соответствии с решением акционера (Приказ МУГИСО от 30.08.2021 г. № 3250). Изменения зарегистрированы Банком России 28.12.2021 года. Запись о внесенных в устав изменениях относительно размера уставного капитала внесена в ЕГРЮЛ 14.01.2022 года. Величина уставного капитала была изменена путем выкупа обществом части акций с целью уменьшения их общего количества на 1 515 152 шт. в сумме 1 000 000,32 руб. (Приказ Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области №4058 от 31.08.2022), запись в ЕГРЮЛ внесена 02.03.2023 года.

Уставный капитал на 31.12.2023 состоит из 1 225 925 527 обыкновенных акций стоимостью по 0,65 копеек каждая.

22 декабря 2023 года между АО «УУК» и Свердловской областью, в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области, заключен договор №УК-5 об участии Свердловской области в уставном капитале акционерного общества «Уральский университетский комплекс» в размере 34 999 999,20 рублей.

Регистрация перехода права собственности на ценные бумаги будет осуществляться в 2024 году.

Таблица 11. Тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Стоимость чистых активов	853 052	813 003	831 921
Объявленный уставной капитал	796 852	796 836	797 836
Разница между величиной чистых активов и величиной объявленного уставного капитала	56 200	16 167	34 085

5.12. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана величина резервного капитала:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 2 245 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 2 164 тыс. руб.

Согласно Уставу, в Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от его уставного капитала путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 % от чистой прибыли Общества до достижения установленного размера.

На основании Приказа №3447 «о решениях единственного акционера акционерного общества «Уральский университетский комплекс» от 21.06.2023 произведены отчисления в 2023 году в резервный фонд в размере 81 531 рублей 98 копеек, т.к. по итогам 2022 года Обществом была получена прибыль от хозяйственной деятельности в размере 1 631 тыс. руб.

5.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (убыток)» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана величина чистой прибыли (убытка):

по состоянию на 31.12.2022 г. – 3956 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 г. – 6323 тыс. руб.

На величину показателя нераспределенной прибыли в 2023 году оказали влияние следующие факторы:

Использование прибыли :

По результатам деятельности Обществом была получена прибыль в размере- 1630 тыс. руб. за 2022 год –прибыль была направлена в 2023 году на :

выплату дивидендов 815 тыс. руб.

формирование резервного капитала 81 тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составил:
2022год – 0,001 руб.
2023 год – 0,003 руб.
Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

5.14. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана величина отложенных налоговых обязательств 1320 тыс. руб.

Таблица 12 Тыс. руб

Статья бухгалтерского баланса	Код строки	Значение показателя в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г.	Бухгалтерском балансе на 31.12.2022
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 392	1 314
Внеоборотные активы		26	26
Основные средства		1 366	1 288

Отложенные налоговые обязательства были сформированы в той части отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

5.15. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана величина 28 959 тыс. руб., из нее:
- 16 327 тыс. руб. – арендные обязательства в соответствии с ФСБУ 25/ 2018;
- 12 632 тыс. руб. – доходы будущих периодов, признанные в связи с получением целевого финансирования на финансирование капитальных затрат

Движение средств целевого финансирования, признанных доходами будущих периодов, представлено в таблице:

Таблица 13. Тыс. руб.

Показатель	2023 год	2022 год
Остаток использованного целевого финансирования, не списанного на увеличение финансовых результатов на начало отчетного периода	10 046	14 946
Получено и использовано средств целевого финансирования	8 101	4 710
Признаны средства использованного целевого финансирования в составе прочих доходов текущего года	5 515	9 610
Остаток использованного целевого финансирования, не списанного на увеличение финансовых результатов на конец отчетного периода	12 632	10 046

5.16. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года задолженность по заемным средствам указана в размере:
по состоянию на 31.12.2023 г. – 80 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 80 тыс. руб.

Значение показателя соответствует величине задолженности по процентам, начисленным по займу, полученному от Свердловского областного фонда поддержки предпринимательства в 2017 году. Задолженность подтверждена актом сверки.

В течение 2023 года Общество не использовало заемные средства.

5.17. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указана задолженность в размере:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 10 136тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 9 462 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице:

Таблица 14 Тыс. руб.

Основания задолженности	**2023 год**	**2022 год**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 364	2 185
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 723	820
Расчеты по налогам и сборам	4 466	3 602
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 583	2 855
Итого	**10 136**	**9 462**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

5. 19. «Целевое финансирование»

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года указаны доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов и расходов капитального характера: средства неиспользованного целевого финансирования (сальдо по счету 86 «Целевое финансирование)

по состоянию на 31.12.2023 г. – 3 373 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 3 373 тыс. руб.

В 2023 году Обществом было получено целевое финансирование от Министерства промышленности Свердловской области по Соглашению №10-04-29/15 от 03.03.2023 в форме денежных средств в сумме 73 289 тыс. руб. на цели, указанные в таблице:

Таблица 15.Тыс. руб.

Целевое назначение использования	**Сумма**
На оплату труда работников управляющей компании (в том числе и страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	36 000
На оплату договоров энергоснабжения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения	21 754
На оплату приобретения объектов основных фондов	3 200
На уплату налогов и иных обязательных платежей в бюджет	12 335
Итого:	**73 289**

В 2023 году Обществом было получено целевое финансирование от Министерства промышленности Свердловской области по Соглашению №10-04-29/79 от 07.12.2023 в форме денежных средств в сумме 3 000 тыс. руб. на цели, указанные в таблице:

Таблица 16. Тыс. руб.

Целевое назначение использования	**Сумма**
На оплату услуг за комплексное техническое обслуживание и текущий ремонт инженерных систем пожарной безопасности, видеонаблюдения, контроля и управления доступом, охранной сигнализации	157
На оплату за ремонт и техническое обслуживание лифтов	33
На оплату услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами	52
На оплату услуг по сбору и складирование снега	400
На оплату охранных услуг	1 158
На оплату затрат на приобретение мебели	564
На оплату затрат на приобретение высокотехнологичного оборудования (с комплектом запчастей и расходных материалов), электронно-вычислительной техники (оборудования для обработки информации), оборудования для проведения видеоконференций, периферийных устройств, копировально-множительного оборудования;	636
Итого:	**3 000**

По состоянию на 31.12.2023 все условия предоставления и использования целевых денежных средств Обществом выполнены.

В связи с пересчетом налога на имущество за 2020 год с учетом льгот и подачей уточненной декларации в 2021 году, в строке баланса 1450 «Прочие обязательства» отражена не доиспользованная сумма целевого финансирования на уплату налогов за 2020 год – 14 636 тыс. руб., часть суммы использована на оплату налога на имущество за 2022 год – 11 266 тыс. руб., оставшаяся сумма будет использована на уплату налога на имущество за 2024 гг.-3370 тыс. руб.

5.18. Оценочные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» указаны значения:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 3120 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 1 858 тыс. руб.

В течение 2023 г. и 2022 г. Обществом создавались оценочные обязательства в форме резерва на предстоящую оплату отпусков.

Движение Резерва на предстоящую оплату отпусков представлено в таблице:

Таблица 17.Тыс. руб.

Показатель	**2023**	**2022**
Остаток неиспользованного резерва на начало отчетного периода	1858	1 743
Сформирован резерв за отчетный период	4228	2 876
Использованы средства резерва за отчетный период	2966	2 760
Остаток неиспользованного резерва на конец отчетного периода	3120	1 858

Величина резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 начислена в размере обязательств Общества перед работниками по оплате дней отпуска, не использованных на конец отчетного периода и взносов на обязательное страхование, что подтверждено результатами проведенной инвентаризации.

5.19. Информация по забалансовым счетам

Задолженность Общества, обеспечиваемая ценностями, учитывается на забалансовых счетах, а именно :

На 001 счете учитываются арендованные и находящиеся в лизинге Основные средства
на 31.12.2022г. на сумму 109 433 247,89
на 31.12.2023 г. на сумму 4 091 562,00
в 2023 году возвращено имущество в безвозмездное пользование.

по счету 007 числится «списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов:
на 31.12.2022 – 38 883 тыс.
на 31.12.2023 – 40 946 тыс.

На 008 счете учитываются суммы полученных обязательств исполнения договоров (обеспечительные платежи) в общей сумме:
на 31.12.2022 - 3 072 198,80
на 31.12.2023 - 3 246 971,73

6. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

В течение 2023 г., 2022 г. Обществом были получены доходы от обычных видов деятельности по видам и в размере, расшифрованным в таблице:

Таблица 18. Тыс. руб.

Вид деятельности	2023 г.		2022 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, в%	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме, в%
Доходы от операционной аренды и управления собственным имуществом	68491	88	63683	87
Доходы от организации и проведения мероприятий	7318	9	7 948	11
Доходы от оказания инженерно-технических и консультационных услуг	1586	3	1757	3
Итого	**77 395**	**100**	**73 388**	**100**

Все виды деятельности, от которых Обществом получены доходы, являются основными видами деятельности, утвержденными Уставом.

Для осуществления деятельности Обществу не требовались лицензии, допуски и иные разрешительные документы.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

6.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

Таблица 19. Тыс. руб.

Показатель	2023 год	2022 год
Признанные доходы от использования средств целевого финансирования	73 703	48 340
Доходы от реализации прочего имущества	-	6
Доходы в виде финансовых санкций, начисленных контрагентам	3	782

Доходы в виде процентов, начисленных банками на остатки денежных средств на расчетных счетах	511	245
Доходы от списания кредиторской задолженности	487	38
Прочие (госпошлины, исполнительные и т.п.)	2	53
Доходы прошлых лет		5
Прочие внереализационные доходы (расходы)		10482
Оценочные обязательства по оплате труда	54	
Возмещение ущерба		382
Итого	**74 760**	**60 693**

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

Таблица 20. Тыс. руб.

Показатель	2023 год	2022 год
отражена разница между номинальной стоимостью акций и фактическими затратами на их приобретение	16	-
Расходы на уплату НДС, предъявленного поставщиками товаров (работ, услуг), по истечение 3 лет	8	-
Убыток от списания затрат прошлых лет	-	-
Проценты по дисконтированию	1721	1212
Услуги по организации безвозмездно проводимых мероприятий		-
Пени, начисленные по решению суда	482	3171
Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	4320	2439
Убыток от списания затрат прошлых лет	-	-
Членские взносы в АКИТ РФ	125	125
Убыток от списания дебиторской задолженности	683	29
Расходы непроизводственного характера	622	181
Возмещение судебных издержек по решению суда		108
Признание капитальных вложений в составе расходов отч. года	7425	-
Прочие расходы	501	1389
Итого	**15 903**	**8 654**

7. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В Отчете о движении денежных средств отражено движение денежных средств на расчетных счетах. Активы, квалифицируемые денежными эквивалентами, отсутствовали.

НДС в составе платежей поставщиками и подрядчикам, перечисленный в бюджет и НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков показан свернуто. Движение денежных средств по другим статьям Отчета о финансовых результатах показано развернуто.

По строке 4122 Отчета указана сумма платежей, связанных с оплатой труда работников Общества, отнесенных к текущим операциям с учетом платежей за работников Общества в пользу третьих лиц.

Расшифровка значений, указанных в строке 4122 приведена в таблице:

Таблица 21. Тыс. руб.

Показатель	2023 год	2022 год
Выплата заработной платы работникам	34 464	26 920

Показатель	2023 год	2022 год
Перечисление НДФЛ	5 151	4055
Перечисление страховых взносов	10926	8 397
Перечисления по исполнительным листам и по другим основаниям в пользу третьих лиц за счет работников	104	119
Итого	**50 646**	**39 491**

8. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество является плательщиком налогов, установленных Налоговым Кодексом Российской федерации:

1. Налога прибыль организаций;
2. Налога на добавленную стоимость;
3. Налога на имущество организаций;
4. Транспортного налога;

Общество является плательщиком страховых вносов в Российской федерации.

Общество исполняет обязанности налогового агента по исчислению и уплате налога на доходы физических лиц.

Расчет налоговой базы для начисления налогов и взносов производится в соответствии с налоговым законодательством РФ. Налоги начисляются по ставкам, установленным законами РФ и субъектов РФ.

Налоговые льготы применяются (налог на имущество)

Предоставление налоговой отчетности и уплата налогов и вносов производится в сроки, установленные налоговым законодательством. Просроченная задолженность по уплате налогов отсутствует.

Информация о расчетах с бюджетом по налогам и сборам в 2023 году представлена в таблице:

Таблица 22. Тыс. руб.

Наименование налога/ сбора	Сальдо расчетов с бюджетом на 01.01.2023 г		Начислено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Сальдо расчетов с бюджетом на 31.12.2023 г	
	Задолженность по налогам и сборам	Переплата по налогам и сборам			Задолженность по налогам и сборам	Переплата по налогам и сборам
Налог на прибыль организаций	88	-	832	1958	-	1 038
Налог на добавленную стоимость	2447	-	9359	9209	2597	-
Транспортный налог	6	-	6	6	6	-
Налог на имущество организаций	-	3535	11245	11245	-	3 535
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	-	52	5151	5151	-	52

Наименование налога/ сбора	Сальдо расчетов с бюджетом на 01.01.2023 г		Начислено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Сальдо расчетов с бюджетом на 31.12.2023 г	
	Задолженность по налогам и сборам	Переплата по налогам и сборам			Задолженность по налогам и сборам	Переплата по налогам и сборам
Страховые взносы в РФ	988	6	11801	10925	1863	
Сальдо ЕНС						**1143**
Итого	**3529**	**3593**	**38394**	**38494**	**4466**	**5768**

8.1. Отложенные налоги

Общество 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.

По строке 2410 отражается показатель, "Расход (доход) по налогу на прибыль". Он отражает сумму налога на прибыль, признаваемую в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка). Расход (доход) по налогу на прибыль включает в себя два показателя: текущий налог на прибыль и отложенный налог:

Таблица 23. Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки в ОФР	2023 г.	2022 г.
Налог на прибыль	2410	1489	862
в том числе:			
Текущий налог на прибыль	2411	832	610
отложенный налог на прибыль	2412	655	252

Таблица24.

Тыс.руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Условный расход по налогу на прибыль	(954)	862
Постоянный налоговый расход	(537)	(799)
Отложенный налоговый актив	576	547
Отложенное налоговое обязательство	78	610
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(837)	(610)

Расшифровка постоянных налоговых разниц

Таблица 25. Тыс. руб.

Наименование статей доходов (расходов)	2023 год	2022 год
1	2	3
Отложенный налоговый актив Проценты по арендным обязательствам	1154	3361
Отложенный налоговый актив Членские взносы	125	(3908)
Отложенное налоговое обязательство Списание дебиторск/кредиторск.задолженности	(449)	(374)
Отложенное налоговое обязательство	371	1173
Итого постоянные разницы	**2 685**	**(252)**
Итого постоянное налоговое обязательство (актив) расход	**(537)**	**(252)**

Расшифровка изменения отложенных налоговых активов

Тыс. руб.

Наименование статей доходов (расходов)	2023 год	2022 год
Внеоборотные активы	2	2
Основные средства	(10)	(200)
Оценочные обязательства и резервы	(1260)	(115)
Расходы будущих периодов	4155	3050
Итого	**2 885**	**2735**
Итого влияние отложенного налогового актива на отложенный налог на прибыль	**577**	**547**

Расшифровка изменения отложенных налоговых обязательств

Тыс. руб.

Наименование статей доходов (расходов)	2023 год	2022 год
Внеоборотные активы	5	0
Основные средства	395	1177
Итого	**390**	1177
Итого влияние отложенных налоговых обязательств на отложенный налог на прибыль	**78**	**235**

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах, признанных Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденных Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, приведена в таблице:

Таблица 26. Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Основания признания связанной стороной	Отчетный период	Информация о проведенных операциях	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма задолженности (тыс. руб.) на конец года
Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области	Единственный акционер АО "УУК"	2022 год	Увеличение уставного капитала	1 000	-
		2023 год	Увеличение уставного капитала	-	35 000

Эбергард Александр Эдикович	генеральный директор Общества	2022 год	За исключением оплаты труда в соответствии с контрактом, операции не проводились
		2023 год	
Мартынова Наталия Николаевна	председатель Совета директоров	2022 год	операции не проводились
		2023 год	операции не проводились
Белан Светлана Валерьевна	член Совета директоров	2022 год	операции не проводились
		2023 год	операции не проводились
Мушников Николай Варфоламеевич	член Совета директоров	2022 год	операции не проводились
		2023 год	операции не проводились
Журавлева Марина Александровна	член Совета директоров	2022 год	операции не проводились
Дружинин Константин Валерьевич	член Совета директоров	2022 год	операции не проводились
Фадюшина Алина Валентиновна	член Совета директоров	2023год	операции не проводились
Чадов Кирилл Андреевич	член Совета директоров	2023год	операции не проводились
ОАО "Региональный инжиниринговый центр"	АО "УУК" - акционер ОАО "Региональный инжиниринговый центр"	2022 год	операции не проводились
		2023 год	операции не проводились
ООО «Стартап студия УрФУ»	АО "УУК" один из учредителей ООО «Стартап студия УрФУ»	2022 год	Операции не проводились, за исключением оплаты взноса в УК
		2023 год	Выданный денежный займ на сумму 30 млн.руб., беспроцентный, сроком на 10 (десять) лет

Совокупные вознаграждения руководящим сотрудникам (тыс. руб.)

Таблица 25. Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Краткосрочные вознаграждения	**6700**	**6 549**
Заработная плата и премии	4867	4 675
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1557	1 511
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	276	363
Добровольное медицинское страхование		0
Долгосрочные вознаграждения	0	0

10. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

- Общество не выдавало обеспечения (не предоставляло гарантии) исполнения обязательств третьих лиц (поручительства, независимые гарантии);
- Отсутствуют неурегулированные расчеты с контрагентами, контролирующими органами, работниками.

11.ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии и иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

12. Информация о совместной деятельности.

В 2023 году и в 2022 Общество не осуществляло совместную деятельность.

13. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом «Об Акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не заключались.

14. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Финансово-экономическая служба осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

а) возникновение и существование фактов хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта

б) полнота фактов хозяйственной жизни имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду фактически отражены в бухгалтерском учете

в) права и обязательства имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют.

г) оценка и распределение активы, обязательства доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета.

д) представление и раскрытие данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Внутренний контроль осуществляется также ревизионной комиссией.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Происходящие в России и в мире, события, такие как: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на деятельность нашего Общества. В настоящий момент указанные события не повлекли за собой каких-либо существенных последствий, способных повлиять на будущие финансовые результаты и

финансовое положение АО «УУК», так как деятельность прямо или косвенно не связана с обеспечением материально-техническими ресурсами вооруженных сил. Руководство Общества уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильные отношения с заказчиками и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор АО «УУК» А. Э. Эбергард
«29» февраля 2024 года

