

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
АО "Среднеуральское строительное управление» за 2023 год.**

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

- 1.1. Основными видами деятельности является Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, разборка, снос зданий, производство земляных работ, производство общестроительных работ, уст-во покрытий зданий и сооружений. АО СУСУ состоит на учете в ИМРФ по налогам и сборам по Кировскому району г. Екатеринбург Свердловской области.
- 1.2. Исполнительным органом является управляющий ООО «Среднеуральская строительная компания» - управляющей организации АО «Среднеуральское строительное управление» ИП Зашляпин К. В., действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 127/16 от 18.11.2016г.
- 1.3. АО "Среднеуральское строительное управление" является членом Ассоциации саморегулируемой организации «Строители Свердловской области» регистрационный в реестре членов № 352, дата регистрации в реестре 20.05.2010г., действует с 20.05.2010г.
- 1.4. Размер уставного капитала 40 000 тыс. руб. (отчет об итогах выпуска (доп. выпуска) ценных бумаг АО «Среднеуральское строительное управление», зарегистрирован Уральским главным управлением центрального банка РФ 04.08.2017., гос. регистрационный номер выпуска 1-01-04731-K002D)
- 1.5. Средняя численность за 2023г. составила 14 человек, в том числе внешних совместителей 2 человека. АО СУСУ выполняет функции заказчика застройщика.
- 1.6. Согласно п.п.8.1. Устава Акционерного общества ред. от 11.09.2019. (Утвержденный Протоколом № 31 от 04.09.2019г.):
 - К органам управления Общества относятся:
 - Общее собрание акционеров;
 - Генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом Общества;
 - Управляющий/Управляющая организация, в случае принятия Общим собранием акционеров решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему/ управляющей организации.
 - Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.
 - Функции Совета директоров общества осуществляет общее собрание акционеров.

Информация об аудиторе общества: ООО АФ «Блиц-Аудит» г. Тюмень.

2. Основные положения учетной политики

- 2.1. При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется:
 - Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете»;
 - Федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ) ;
 - Федеральным законом № 214-ФЗ от 30.12.2004г. «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации»;
 - иными законодательными актами РФ.
- 2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации норм и правил бухгалтерского учета и отчетности.

- 2.3. Бухгалтерский учет в организации осуществляется по договору № 147/17 от 01.08.2017. оказания бухгалтерских услуг с ООО «Среднеуральская строительная компания».
- 2.4. С 01.01.2023 Организация находится на упрощенной системе налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов – ставка 7%, согласно закону Свердловской области от 15.06.2009 № 31-ОЗ в редакции от 10.12.2020 № 136-ОЗ Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде. Форма Книги утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 № 135н.

Формы бухгалтерской отчетности.

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

Критерий существенности.

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

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

Учет основных средств.

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

В составе основных средств учитываются объекты стоимостью свыше 100 тыс. рублей, срок полезного использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизацию по всем объектам ОС начислять с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращать с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Переоценка основных средств не проводится.

Все объекты ОС учитывать на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).

2.. Учет аренды (ФСБУ 25/2018).

2.1. Получение имущества в аренду (лизинг).

Применять нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду.

2.2 При учете операций по договорам, которые ведутся с применением норм ФСБУ 25/2018:

- производить первоначальную оценку обязательства по аренде по номинальной стоимости будущих арендных платежей;

- рассчитывать фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, уплаченных до даты поступления предмета аренды. Все остальные затраты признавать расходами того периода, когда они понесены.

2.3 Передача имущества в аренду.- всю аренду учитывать как операционную (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды)

Учет материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16)

Материалы списываются по средней стоимости.

Учет спецодежды.

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

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

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

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

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

Товары списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке)

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

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения (Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Учет расчетов с покупателями и заказчиками

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из установленных договорами между Обществом и покупателями цен. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Авансы, перечисленные поставщикам, отражаются в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с последующим раскрытием в пояснениях.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентах учитываются денежные средства на расчетных счетах и специальных счетах в банках.

Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет процентов по займам и кредитам:

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008. (Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);
Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

(Основание: п. п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Рекомендации БМЦ Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками", п. п. 16, 17 МСФО (IAS) 19)

Признание доходов и расходов

Руководствуясь п. п. 4, 5 ПБУ 9/99 доходы делить на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. К доходам от обычных видов деятельности относить выручку от продажи, товаров, работ, услуг. Все остальные доходы считать прочими доходами, в т.ч. доходы от сдачи имущества в аренду.

Учет расходов ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В составе расходов от обычной деятельности признаются производственные и общепроизводственные расходы. Общехозяйственные расходы в полном объеме относятся на счет 90.08 «Управленческие расходы»

Стоимость готовой продукции оценивается по фактической производственной себестоимости на счете 43.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Организацией принято решение не применять досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

3. Раскрытие существенной информации

Общество является коммерческой организацией, выполняет обязанности в качестве застройщика, инвестора, а также технического заказчика на объектах:

ЖК «Самоцветы Урала» по адресу: г. Ревда Свердловской области, Микрорайон № 7, в границах улиц Спортивная – Интернационалистов, 1 и 2 этап строительства;

ЖК «ДУЭТ» по адресу: г. Верхняя Пышма Свердловской области, ул. Мальцева.

АО СУСУ является учредителем компаний - специализированных застройщиков, которым предоставляются процентные займы, отраженные на балансовых счетах стр 1170 (отражены в таблице):

Тыс. руб.

Контрагент	Вид обязательств (учтенный на б/с 58)	Остаток на начало периода	Движение		Остаток на конец периода	Срок возврата	Процентная ставка
			Выдано	Возвращено			
ООО ИСК СУСУ	Доля в УК	1 045,00			1 045,00		
ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	Доля в УК	28 873,00			28 873,00		
ООО «Специализированный застройщик «ССК ТРИУМФ»	Доля в УК	12 074,00			12 074,00		
ООО «Специализированный застройщик «ССК Форпост»	Доля в УК	3,00			3,00		
ССК Стройкомплект	Доля в УК	5,00			5,00		
ООО СУСУ	Доля в УК	10,00			10,00		
ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	09/21 от 15.04.2021г	30 441,00	506,00	0,00	30 947,00	30.06.2025	КС+2%
	60/2023 от 21.09.2023	0,00	37 130,00	0,00	37 130,00	30.06.2026	КС+2%
ООО «Специализированный застройщик	33/19 от 20.09.2019г	3 554,00	0,00	0,00	3 554,00	31.12.2025	КС+2%

«ССК ТРИУМФ»	16/20 от 23.11.2020г	21 800,00	20 672,00	20 935,00	21 537,00	31.12.2025	КС+2%
ООО «Специализированный застройщик «ССК Форпост»	04/21 от 29.03.2021г	108 848,00	1 600,00	0,00	110 448,00	30.09.2026	КС+2%
ООО АТРИ	05/21 от 06.04.2021г	1 565,00	1 220,00	0,00	2 785,00	30.12.2025	КС+2%
ООО «Специализированный застройщик ДУЭТ	95/2023 от 04.12.2023г.	0,00	6 600,00	0,00	6 600,00	05.12.2026	КС+2%
ООО СУСУ	41/21 от 03.09.2021	3 982,00	0,00	0,00	3 982,00	31.12.2025	КС
	05/13 от 19.02.2013	91,00	0,00	0,00	91,00	31.12.2025	КС
ИП Типикин А. А.	94/2023 от 04.12.2023	0,00	2 203,00	0,00	2 203,00	31.12.2025	2/3 КС
Итого		212 291,00	69 931,00	20 935,00	261 287,00		

АО СУСУ является поручителем по договорам невозобновляемых кредитных линий со специализированными застройщиками:

№ п/п	Наименование контрагента	Банк (Кредитор)	Договор поручительства, договор залога доли в УК
1.	ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роцца»	СБЕРБАНК РФ	ДП07_160B00AM2MF от 09.12.2022 (дата формирования), ДЗ 02_160B00AH2MF от 29.12.2022 (1 этап)
			ДП07_160B00NHJMF от 29.09.2023, ДЗ 03_160B00NHJMF от 29.09.2023 (2 этап)
2.	ООО «Специализированный застройщик «ССК Форпост»	ПАО «Промсвязьбанк»	1П/100-0041-22-2-40 от 09.11.2022г., ДЛ-2/100-0041-22-2-40 от 15.11.2022

3.1. Основные средства.

Наличие и движение основных средств отражено в таблице 2.1.

3.2. Запасы

В 2023г. АО СУСУ вело деятельность по следующим объектам:

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

На балансе компании числятся затраты по незавершенным объектам. Сумма затрат на строительство отражены в строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

Информация о незавершенном строительстве отражены в таблице 2.2.

Движение запасов отражено в таблице 4.1.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в таблицах 5.1. и 5.3.

3.4. Капитал

Уставный капитал состоит из 305 344 (триста пять тысяч триста сорок четыре) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 131 руб. каждая, выпущенных в бездокументарной форме. Общая сумма уставного капитала составляет 40 000 тыс. руб.

В 2023 г. убыток составил 35 655 тыс. руб. Базовый убыток на акцию в 2023 году составил 116,77 руб. на обыкновенную акцию.

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

3.5. Заемные средства (краткосрочные и долгосрочные)

Информация о наличии и изменении величины задолженности по кредитам и процентам (ПБУ 15/2001 «Учет займов и кредитов и затрат на их обслуживание») за пользование кредитами представлена ниже (стр.1410):

тыс. руб.

Контрагент	Вид обязательств	Остаток на начало периода	Движение		Остаток на конец периода	Срок возврата	Процентная ставка
			Получено	Погашено			
Долгосрочные кредиты и займы							
ООО АТРИ	Займ 05/21 от 29.11.2021	23 404,00	0,00	0,00	23 404,00	31.12.25	0,00
ООО Бэйсин - Урал	Займ 24/22 от 28.06.2022	27 268,00	60 858,00	30 120,00	58 006,00	31.12.25	0,00
ИП Зашляпин А. А.	Займ 1/21 от 03.09.2021	24 261,00	5 372,00	12 830,00	16 803,00	31.12.25	КС ЦБ РФ
ИП Зашляпин	Займ 23/21 от	14 702,00	22 050,00	17 028,00	19 724,00	31.12.25	18%

К. В.	22.12.2021						
ИП Зашляпина Д. А.	Займ 01/21 от 28.01.2021	2 300,00	0,00	0,00	2 300,00	31.12.25	КС ЦБ РФ
ИП Типикин А. В.	Займ б/н от 01.12.2012	350,00		340,00	10,00	31.12.25	0,00
ООО СКИП	Займ 014/22 от 17.10.2022	31 976,00	10 732,00		42 708,00	31.12.25	2%
ООО Фабрика Праздника	Займ 03/22 от 23.02.2022	1 852,00		1 852,00	0,00		
ИТОГО по долгосрочным кредитам и займам		126 113,00	99 012,00	62 170,00	162 955,00		
Краткосрочные кредиты и займы (стр.1510)							
ООО САН	Займ15/22 от 12.12.2022	2 300,00	10 949,00		13 249,00	31.12.24	4%
Итого по краткосрочным кредитам и займам		2 300,00	10 949,00		13 249,00		

3.6. Прочие краткосрочные обязательства

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

тыс. руб.

Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550)	За 2023г.	За 2022г.
Кирпичный	23 755,00	23 755,00
Ревда	0,00	10 000,00
Итого	23 755,00	33 755,00

3.7. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о финансовых результатах.

Выручка АО СУСУ в 2023г. составила 14 379,00 тыс. руб., в 2022- 16 888,00 тыс. руб. по основному виду деятельности.

Затраты по основному виду деятельности (стр. 2120) составили, в т.ч. по элементам

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Материальные затраты	0	55
Амортизация	253,00	253,00
Проектные и изыскательские работы	2 816,00	201,00
Программное обеспечение	487,00	130,00
Затраты по вводу объектов в эксплуатацию	0,00	1 299,00
Итого по элементам	3 556,00	1 938,00

Структура управленческих расходов (стр.2220) выглядит следующим образом:

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Содержание а/тр-га	3 163,00	4 002,00
Расходы на оплату труда с налогами от ФОТ	3 918,00	4 318,00
Аутсорсинг бух и юр услуг	4 088	9 323,00
Амортизация	285,00	285,00
Содержание офиса	2 053,00	3 479,00
Налоги	113,00	781,00
Итого по элементам	13 620,00	22 188,00

В 2023г. АО СУСУ

- Продолжается исполнение проекта по строительству сетей и инфраструктуры коттеджного поселка «Кирпичный».
- Выполняет обязанности в качестве технического заказчика на объектах:
ЖК «Самоцветы Урала» по адресу: г. Ревда Свердловской области, Микрорайон № 7, в границах улиц Спортивная – Интернационалистов, 1 и 2 этап строительства;
ЖК «ДУЭТ» по адресу: г. Верхняя Пышма Свердловской области, ул. Мальцева.

Расшифровка стр. 2320

Тыс. рублей

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Начисленные проценты по договорам займов	20 498,00	8 793,00
Итого	20 498,00	8 793,00

Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Прочие доходы (стр. 2340), в т.ч.	2 989,00	7 329,00
Доходы от списания кредит зад-сти	0	1 619,00
Реализация ОС	0	200,00
Страховое возмещение (ОСАГО, КАСКО и пр)	0	134,00
Реализация материалов и услуг	2 989,00	5 376,00
Прочие расходы, (стр.2350) в т.ч.:	-56 080,00	-9 095,00
Амортизация	-894,00	-32,00
Госпошлина	-3,00	-47,00
Пени, штрафы и неустойки по договорам	-424,00	-511,00
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	-1 481,00	0
Списание НДС	-38 425,00	0
Себестоимость материалов и услуг и прочих внереализационных расходов	-14 853,00	-8 505,00

АО СУСУ в 2022г. применяло ОСНО, пользуясь Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н, с 01.01.2023.

Убыток до налогообложения: (стр.2300) составил 211 тыс. руб.
 Текущий налог на прибыль:
 стр. 2411 составил 115 тыс. руб.
 Отложенный налог на прибыль:
 стр. 2412 составил 291 тыс. руб.

С 01.01.2023 Организация находится на упрощенной системе налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов – ставка 7%, согласно закону Свердловской области от 15.06.2009 № 31-ОЗ в редакции от 10.12.2020 № 136-ОЗ.
 Суммы налога УСН отражена в стр. 2411: 205,00 тыс. руб.

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

Расшифровка показателей строки 4119 «Прочие поступления» 13 291 тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб., 2023 г.
Возврат неверно перечисленных ср-в	13 291,00

Расшифровка показателей стр. 4129 «Прочие платежи» – 1 296 тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб., 2023 г.
Услуги банков	111,00
Пени, штрафы ИФНС	60,00
Прочие расчеты с контрагентами	1 125,00

В строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» отражены платежи, связанные с оплатой труда, включают НДФЛ и страховые взносы:

Наименование показателя	тыс. руб. 2023 г.
З/плата	2 903,00
Стр. взносы	7,00
НДФЛ	0,00
Итого стр.4122	2 910,00

3.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В период после отчетной даты Обществом внесены корректировки:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	строка	До корректировки сумма тыс. руб.	После корректировки сумма тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	38 425	0
Резервный капитал	1360	17	15
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	225 148	189 451
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 726	0
Кредиторская задолженность	1520	65 623	65 621

Прочие обязательства	1550	23 755	23 754
----------------------	------	--------	--------

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	строка	До корректировки сумма тыс. руб.	После корректировки сумма тыс. руб.
Управленческие расходы	2220	(13 435)	(13 620)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 612)	(2 797)
Прочие расходы	2350	(20 566)	(56 080)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	309	(35 390)
Чистая прибыль (убыток)	2400	44	(35 655)
Совокупный финансовый результат периода	2500	44	(35 655)

Отчет об изменениях капитала

Наименование показателя	Строка/графа	До корректировки сумма тыс. руб.	После корректировки сумма тыс. руб.
За 2023 год: в т.ч. чистая прибыль	3311 (графы 7,8)	42	0
Увеличение капитала - всего:	3310 (графы 7,8)	42	0
в т.ч. убыток	3321 (графы 7,8)	0	(35 655)
Уменьшение капитала-всего:	3320 (графы 7,8)	0	(35 655)
Изменение добавочного капитала (резервный капитал)	3330 (графа 6)	2	0
Величина капитала на 31.12.2023	3300 (графа 6)	17	15
Величина капитала на 31.12.2023	3300 (графа 7)	225 148	189 451
Величина капитала на 31.12.2023	3300 (графа 8)	265 165	229 466
Чистые активы на 31.12.2023	3600 (графа 3)	265 165	229 466

Данная отчетность является исправленной, никакая другая отчетность не утверждалась акционерами.

3.10. Информация о связанных сторонах

- Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.
Основные акционеры Общества компания:
- Зашляпина Ольга Николаевна на 11.03.2024г. (4,92% акций).
- Зашляпин Андрей Аркадьевич (95,08% до 23.08.2022г. находились в доверительном управлении ИП Ярулин Р. Р., с 23.08.2022г. договор доверительного управления расторгнут)

- единоличный исполнительный орган – Исполнительным органом является управляющий ООО «Среднеуральская строительная компания» - управляющей организации АО «Среднеуральское строительное управление» ИП Зашляпин К. В., действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 127/16 от 18.11.2016г.
- Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

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

- В 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.
- На 31 декабря 2023 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	№ телефона	Адрес электронной почты
Зашляпин Андрей Аркадьевич	Доля в УК 95,08%	8(343)2280008	ssk.ur@mail.ru

- Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

№ п/п	Полное фирменное наименование	Причина связанности	Дата наступления основания
1	ООО «Среднеуральское стройуправление»	Дочернее общество	11.09.2006
2	ООО «ССК»	Управляющая компания	16.11.2016
3	ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ССК ТРИУМФ»	Дочернее общество	15.08.2019
4	ООО «ИСК СУСУ»	Дочернее общество	07.08.2003
5	ООО ССК Стройкомплект	Дочернее общество	15.05.2015
6	ИП Зашляпин Кирилл Викторович	Управляющий УК	17.05.2019
7	ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	Дочернее общество	12.04.2021
8	ООО «Специализированный застройщик «ССК Форпост»	Дочернее общество	27.01.2022

- Состояние расчетов со связанными сторонами в 2022 и 2023 г.г.

- Дебиторская задолженность*

Наименование связанной стороны	2022 год, тыс. руб.	2023год, тыс. руб.	Основание возникновения
ООО «Среднеуральское стройуправление»	44 925	25 649	Займы, текущая деятельность
ООО «ССК»	993	993	Текущая деятельность
ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ССК ТРИУМФ»	28 872	29 526	Займы
ООО «ИСК СУСУ»	4 133	4 205	Текущая деятельность
ООО ССК Стройкомплект	3 930	3 930	Займы
ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	32 580	75 670	Текущая деятельность, займы
ООО «Специализированный застройщик «ССК Форпост»	115 587	130 182	Текущая деятельность, займы

- Кредиторская задолженность*

Наименование связанной стороны	2022 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	Основание возникновения
ООО «Среднеуральское стройуправление»	6 879	11	Текущая деятельность
ИП Запляпин К. В.	14 763	19 785	Займы, тек. деят-сть
ООО «ССК»	6 099	8 799	Текущая деятельность
ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ССК ТРИУМФ»	21	0,00	Текущая деятельность
ООО «ИСК СУСУ»	1 045	1 045	Текущая деятельность
ООО ССК Стройкомплект	567	567	Текущая деятельность
ООО «Специализированный застройщик «Светлая Роща»	80	20	Текущая деятельность

В 2023 г. вознаграждение управляющей компании ООО «Среднеуральская строительная компания» составило по договору 127/16 от 18.11.2016 – 1 200 тыс. рублей выплачено в размере 530 тыс. рублей, в 2022г. – вознаграждение не выплачивалось.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочным обязательством является резерв на неиспользованные отпуска.

№ п/п	Название резерва	Сумма резерва			
		на начало отчетного	начисленная в отчетном периоде	использованная в отчетном	на конец отчетного

		периода		периоде	периода
1	Резерв неиспользованных отпусков	602	185	415	372

3.12. Риски хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Общество не участвует в судебных делах и претензионных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, а также на перспективы осуществления деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Спорных вопросов, находящихся в стадии досудебного урегулирования, а также в отношении, которых существует вероятность возникновения спора - нет. По арбитражным искам, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность – нет.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.13. Механизм управления рисками.

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

3.14. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать какой-либо вид деятельности, а также продавать какие-либо существенные активы как минимум в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Управляющий ООО «ССК»-Управляющей организации АО «СУСУ»

ИП Зашляпин К. В.

10.10.2024