

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
Акционерного общества «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»  
за 2024 год**

## **1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Акционерное общество «Управление снабжения и сбыта» создано Распоряжением Правительства Свердловской области от 13.12.2017 № 899-РП «О создании акционерного общества «Управление снабжения и сбыта Свердловской области» путем преобразования государственного унитарного предприятия Свердловской области «Управление снабжения и сбыта Свердловской области» 14 декабря 2018 года.

Единственным акционером АО «УСС СО» является Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области, доля в уставном капитале – 100 %.

Общее количество акций – 410 216 штук, стоимость одной акции составляет одна тысяча рублей.

Ведет реестр акционеров: АО ВТБ Регистратор  
ИНН 5610083568.

Место нахождения: 620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Ленина, д. 25, оф. 4-120

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001, дата выдачи 21.02.2008, бессрочная.

АО «УСС СО» является полным правопреемником всех прав и обязанностей государственного унитарного предприятия Свердловской области «Управления снабжения и сбыта Свердловской области».

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации – от 14.12.2018.

Юридический и фактический адрес Общества:  
620072, г.Екатеринбург, ул. 40-летия Комсомола, 1.

В 2020 году Общество вступило в члены саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство – Союз «Уральское объединение строителей». Получены лицензии на виды деятельности, в том числе: на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений и на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации.

В 2021 году Общество вступило в члены саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации объектов капитального строительства – Ассоциация Саморегулируемая организация «Национальное объединение научно-исследовательских и проектно-изыскательских организаций» (Ассоциация СРО «ЦЕНТРСТРОЙПРОЕКТ»).

Органы Управления Общества:

1. Общее собрание акционеров
2. Совет директоров
3. Генеральный директор

**1.1. Основными видами деятельности Общества являются:**

- торгово-закупочная деятельность, в том числе оптовая и розничная торговля;
- оптовая торговля топливом;
- сдача в аренду торговых, складских, офисных помещений и площадей;
- осуществление строительных работ;
- осуществление работ по сохранению объектов культурного наследия.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составляла 43 человек, за 2024 год составила 35 человек. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Приказом Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 16.05.2022 № 2005 «О решениях единственного акционера акционерного общества «Управление снабжения и сбыта Свердловской области» Гайда Станислав Анатольевич избран генеральным директором сроком на 3 (три) года с 25.06.2022г.

Размер уставного капитала – 410 216 тыс. руб.

Величина уставного капитала Общества была определена в сумме, равной стоимости чистых активов ГУП СО УСС СО (346 478 тыс. руб.) на 11.10.2018 г. и стоимости передаваемых Свердловской областью в собственность Общества земельных участков (63 738 тыс. руб.). На 31.12.24г. размер уставного капитала не изменился.

В 2024 году изменений в Устав не вносилось.

Приказом Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 16.05.2022 № 2005 определен количественный состав совета директоров – 5 человек и количественный состав ревизионной комиссии – 3 человека.

Персональный состав Совета директоров Общества утвержден приказом МУГИСО от 20.05.2024 № 3388.

- Кожевникова Мария Андреевна - старший инженер отдела государственных закупок Управления делами Губернатора Свердловской области и правительства Свердловской области;

- Трофимов Антон Евгеньевич- Начальник отдела государственных закупок Управления делами Губернатора Свердловской области и Правительства Свердловской области, председатель совета директоров

- 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.

- Хамидулина Альбина Минзэфаровна- Заместитель Управляющего делами Губернатора Свердловской области и Правительства Свердловской области;

- 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;

Персональный состав ревизионной комиссии Общества:

- Сединкина Ирина Петровна – главный специалист отдела государственных закупок Управления делами Губернатора Свердловской области и Правительства Свердловской области;

- Жадан Евгений Александрович – главный специалист отдела государственных закупок Управления делами Губернатора Свердловской области и Правительства Свердловской области;

- Деркач Оксана Валерьевна – главный специалист отдела финансово-экономической работы и бухгалтерского учета Управления делами Губернатора Свердловской области и Правительства Свердловской области.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский и управленческий 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.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

### 2.3. Проведение инвентаризации

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

В отчетном году проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Товары на складах	27.12.2024	
Денежные средства	31.12.2024	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27.12.2024	
Расчеты с покупателями и заказчиками	27.12.2024	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	27.12.2024	
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2024	

### 2.4 Учетная политика общества

Положения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета утверждены приказами генерального директора № 163 от 29.12.2018; № 29 от 30.12.2020; № 23 от 30.12.2021 № 65 от 30.12.2022; № 69 от 29.12.2023г. соответствуют требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

Общество осуществляет бухгалтерский учет по правилам, установленным положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ №34н, Федеральным Законом от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ., действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Положениями учетной политики утверждаются:

- состав прямых расходов;
- закрытие 20, 26, 44 счетов;
- порядок формирования временных разниц;
- порядок формирования резервов;
- порядок формирования оценочных обязательств;
- уровень существенности для исправления ошибок (не более 10%);
- уровень существенности для раскрытия информации (не более 5%).
- другие вопросы организации бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор общества. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется отделом бухгалтерского и налогового учета и отчетности, возглавляемым главным бухгалтером.

Учетная информация обрабатывается с применением компьютерной обработки данных – программное обеспечение: бухгалтерская программа 1С: «Предприятие 8.3».

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, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, акционерам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составлялась ежеквартально.

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 5 %.

## **2.5 Учет основных средств**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным ФСБУ 6/2020, общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 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. Основные средства группы «Здания» и «Сооружения» переданные Обществу при акционировании по стоимости 0,10 руб., продолжают учитываться по такой же стоимости

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 линейным способом исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

В составе основных средств учитываются здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты сроком полезного использования более 12 мес.

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

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</b>
Сооружения	5-7
Машины и оборудование	1-5
Оргтехника	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5
Прочие	5-7

Переоценка основных средств не проводится.

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 10 процентов от первоначальной стоимости объектов.

Общество проводит проверку элементов амортизации основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. 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 100 000 рублей.

## **2.6 Учет оборотных активов**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Обществом применяются следующие способы оценки запасов:

- материалы учитываются по фактическим затратам на приобретение;
- товары учитываются по стоимости приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы относятся непосредственно на увеличение стоимости запасов.

Запасы для управленческих нужд учитываются в общем порядке, установленном для учета запасов с применением счета 10. Затраты признаются в том отчетном периоде, в котором запасы использованы.

Списание стоимости материалов на счета учета затрат осуществляется по фактической себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом расчет себестоимости единицы учета запасов определяется путем деления общей себестоимости и количества остатка на начало периода месяца и поступивших запасов в течение месяца.

Запасы, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, срок службы которых превышает 12 месяцев, стоимость которых превышает 100 000 руб. за единицу, формируют группу основных средств. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких объектов признаются в расходах в период их осуществления.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов. Чистой стоимостью продаж признается рыночная стоимость.

## 2.7. Оценочные резервы

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости запасов .

При этом существует следующий порядок создания резервов:

**Резерв под снижение стоимости запасов** формируется при условии превышения фактической себестоимости конкретных наименований запасов над их чистой стоимостью продажи (обесценение). Чистой стоимостью продажи считается рыночная стоимость. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Оценка запасов проводится на конец отчетного года комиссией, созданной Приказом генерального директора. Резерв под снижение стоимости запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи по решению комиссии.

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).

**Резерв по сомнительным долгам** формируется по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги и прочих дебиторов.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании акта экспертной комиссии о признании задолженности сомнительной. Состав экспертной комиссии утверждается приказом генерального директора.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

## 2.8. 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 взносов 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».

## **2.9. 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 бухгалтерских регистров.

## **2.10. Аренда**

Вся аренда признается Операционной и определяется по следующим признакам:

- Имущество предоставляется на относительно небольшой период, значительно меньший по сравнению со сроком эксплуатации объекта
- Арендные платежи несопоставимо меньше стоимости объекта
- Платежи по договору вносятся за возможность пользования активом, но не за сам актив.
- Они не покрывают стоимость имущества, поэтому даже при неоднократном продлении договора право собственности остается у прежнего владельца
- Все экономические и эксплуатационные риски несет собственник объекта и вся выгода достается ему же.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов от реализации.

## **3. 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 №11н.

Денежными эквивалентами признаются 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.

#### 4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

##### 4.1. Доходы

Для целей бухгалтерского учета доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от обычных видов деятельности:

- доходы от продажи товаров,
- доходы от услуг хранения и складирования товара,
- доходы от сдачи в аренду торговых, складских, офисных помещений,
- доходы от реализации продукции
- доходы от сдачи в операционную аренду имущества.

Прочие доходы:

- доходы от реализации основных средств,
- проценты, полученные по остаткам средств на счетах в банке,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году,
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности,
- другие виды доходов.

Бухгалтерский учет доходов ведется в соответствии с принципом начисления.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг для целей бухгалтерского и налогового учета признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (оказание услуг) и предъявления им расчетных документов, отражена в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Расшифровка доходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.) 2024г	Доля в общей сумме доходов	Сумма (тыс.руб.) 2023г	Доля в общей сумме доходов	Наименование вида деятельности
Стр.2111 «Выручка» От продажи товаров	496 076	86,87	409 317	85,37	Оптовая торговля товарами
Стр.2112 «Выручка» От сдачи в операционную аренду	52 881	13,13	50 703	14,63	Услуги от сдачи в операционную аренду помещений
Стр 2113 «Выручка» От прочих услуг	47 282		19 462		
Итого по строке 2110 «Выручка»	596 239	100,0	479 482	100,0	

**В состав стр.2320 «Проценты к получению»** включены проценты, полученные по остаткам денежных средств на счетах в банках и по депозитам в сумме  
за 2024г 7 469 тыс.руб  
за 2023г 1 347 тыс.руб

#### **В состав стр.2340 «Прочие доходы»**

За 2024г в сумме 106 968 тыс.руб включены, в том числе:

- доходы от реализации основных средств 7 400 тыс.руб.
- доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам за прошлый период в сумме 94 592 тыс.руб
- доходы от возврата госпошлины от контрагентов по решению суда в сумме 727 тыс.руб;
- доходы от поступления процентов от контрагентов по решению суда в сумме 1 599 тыс.руб.
- доходы возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производ. травматизма и проф. заболеваний 14 тыс.руб.
- доходы от восстановления списанной дебиторской задолженности 2082 тыс. руб.
- доходы от возврата страхового возмещения в связи с продажей ОС 49 тыс. руб.
- прочие доходы 505 тыс. руб.

За 2023г в сумме 59 776 тыс.руб включены, в том числе:

- доходы от реализации основных средств 10 738 тыс.руб.
- доход от реализации права аренды земельного участка 1 753 тыс.руб.
- доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам за прошлый период в сумме 45 199 тыс.руб
- доход от восстановления резерва под обеспечение запасов 803 тыс.руб.
- доходы от возврата госпошлины от контрагентов по решению суда в сумме 1 124 тыс.руб;
- доходы от поступления процентов от контрагентов по решению суда в сумме 46 тыс.руб.
- доход от страховых выплат 113 тыс.руб.

#### **4.2. Расходы**

Для целей бухгалтерского учета расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности:

- расходы, связанные с продажей товаров,
- расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей, выбытием, списанием основных средств,
- проценты, уплачиваемые за предоставление денежных средств (кредитов, займов),
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций,
- отчисления в оценочные резервы,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- возмещение причиненных убытков,
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году,
- дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, не реальные к взысканию.

Себестоимость проданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг приводится в разрезе видов деятельности. Управленческие и коммерческие расходы, списываются в полной сумме на расходы отчетного периода ежемесячно.

Расшифровка расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.) 2024г	Доля в сумме расходов	Сумма (тыс.руб.) 2023г	Доля в сумме расходов	Наименование вида деятельности
Стр.2121 «Себестоимость Продаж»	396 487	65,3	313 373	67,0	Оптовая торговля товарами
Стр.2122 «Себестоимость Продаж»	29 934	4,9	38 415	9,8	Услуги аренды помещений
Стр.2123 «Себестоимость Продаж»	38 870	6,4			Прочие услуги
Итого по стр. 2120	465 291		351 788		
Стр.2210 «Коммерческие расходы»	60 046	9,8	53 553	9,2	Коммерческие расходы
Стр.2220 «Управленческие расходы»	30 281	5,0	27 132	5,0	Управленческие расходы
Стр.2350 «Прочие расходы»	141 471	23,3	95 486	9,0	Прочие расходы
Из них:					
Услуги банка	588		338		
Резерв по сомнительным долгам	127 627		78 465		
Безнадежные долги	393		9 910		
Госпошлина уплачена	1 535		858		
Расходы на продажу ОС	8 309		3 461		
ИТОГО:	606 762	100,00	527 959	100,00	

## 5. Информация об отдельных активах и обязательствах

Статьей 284 Налогового кодекса РФ (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат перерасчету на дату, предшествующую дате начала применения ставок с отнесением возникшей в результате перерасчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Результат перерасчета отражается в ОФР по строке «Налог на прибыль в связи с изменением налоговой ставки с 01.01.2025» =(-)187 тыс.руб.

По результатам проведенного перерасчета величина ОНО увеличилась на 780 тыс.руб. , величина ОНА увеличилась на 593 тыс.руб.

## **6. Основные средства (код стр. 1150, 1151 Бухгалтерского баланса)**

По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года отражена стоимость объектов, признанных основными средствами:

По состоянию на 31.12.2024г.- 79 288 тыс.руб

по состоянию на 31.12.2023 г. – 66 398 тыс. руб.;

В том числе по стр. 1151 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024г. создан ППА по лизингу.

Остаточная стоимость - 8 189 тыс.руб.

Лизингодатель: АО «Сбербанк Лизинг» договор № ОВ/Ф-52683-02-01 от 21.11.2024г.

Объект лизинга:Экскаватор-погрузчик

Амортизация: 136 тыс. руб

% по лизингу: 165 тыс. руб

В Бухгалтерском балансе основные средств отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за период эксплуатации.

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

Переоценка основных средств в 2024г. не проводилась.

В таблице показано движение основных средств в отчетном периоде

(тыс.руб)

Наименование	Стоимость на начало года (первоначальная ст-ть)	Поступило	Выбыло (первоначальная ст-ть)	Стоимость на конец года (первоначальная ст-ть)
Основные средства-всего	66 398	22 303	8 617	79 288
Из них:				
Передано учредителю			8 130	
Приобретено за плату		22 303		
Продано			487	
Списано				
Не завершенное строительство				471

### **6.1. Запасы (код стр.1210 Бухгалтерского баланса)**

Запасы в отчетности отражены по фактической себестоимости за вычетом резерва под снижение стоимости запасов:

	2024г	2023г
Общая сумма запасов (тыс.руб)	29 049	52 521
В том числе:		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4 278	2 391
Товары на складах	24 589	51 867
Готовая продукция	182	230
Резерв под обесценение запасов	0	-1 967

Материалы, в отношении которых был создан резерв под снижение запасов по состоянию на 31.12.2023 г., были списаны (утилизированы) в связи с утратой их потребительской стоимости. Соответственно, восстановлен ранее начисленный резерв в размере 1967 тыс.руб.

Резерв под снижение запасов на 31.12.2024 не создавался, т.к. основания для этого отсутствовали

### 6.2. Дебиторская задолженность (код стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

В течение года создавался резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 365 809 тыс.руб

В том числе:

Счет учета	наименование	2024г	2023г
60.02	Расчеты по авансам	19 244	29 767
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	442 593	492 518
63	Резерв по сомнительным долгам	-100 228	-67 193
68	Расчеты по налогам и сборам	4 162	198
69	Расчеты по социальному страхованию	1	2
76	Разные дебиторы и кредиторы	5 083	5 027
76 АВ	авансы	0	
	ИТОГО:	370 855	598 226

Для погашения дебиторской задолженности обществом ведется претензионная работа.

В 2024 году в Арбитражный суд Свердловской области подано 14 исковых заявлений на общую сумму 171 млн.руб о взыскании задолженности по договорам поставки теплоэнергоресурсов.

### 6.3. Кредиторская задолженность (код стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность 31.12.2024 составила 238 482 тыс.руб., в том числе:

	за 2024 год	за 2023 год
-поставщикам	- 204 892	- 148 388

-перед покупателями	– 9 197	– 7 547
-перед персоналом	– 0	– 0
-по налогам и взносам	– 24 468	– 9 401
-перед прочими кредиторами	– 16	– 5
-НДС с авансов полученных	– (-) 91	– (-) 221
Итого:	238 482	165 120

#### 6.4. Денежные средства (код стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 года остаток денежных средств составил 203 687 тыс.руб., в том числе:

-текущие счета в банках (ПАО «Сбербанк», ПАО «СКБ-банк»)	– 203 568
-касса	– 119

По состоянию на 31.12.2023 года остаток денежных средств составил 24 438 тыс.руб., в том числе:

-текущие счета в банках (ПАО «Сбербанк», ПАО «СКБ-банк»)	– 24 316
-касса	– 122

Активы, признаваемые денежными эквивалентами, отсутствовали.

В течение 2024 года Обществу не устанавливались ограничения к использованию денежных средств.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств приведена в таблице:

Показатель	тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	203 687	24 438
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	203 687	24 438
в том числе: Денежные средства	203 687	24 438

#### 6.5. Уставный капитал (код стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024г. уставный капитал общества, отраженный по строке 1310 Бухгалтерского баланса составил 410 216 тыс.руб.

Общее количество акций – 410 216 штук, стоимость одной акции составляет одна тысяча рублей.

#### 6.6. Нераспределенная прибыль (код стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Сумма чистой прибыли Общества за 2024 год составила 9 601 тыс.руб. (9 600 841 руб)  
Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 410 216 штук.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционеров, составляет одна тысяча рублей.

Прибыль на акцию за 2024 год составляет величину менее 23,40 руб.

Сумма чистой прибыли Общества за 2023 год составила 9 613 тыс.руб. (9 612 962руб)

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 410 216 штук.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционеров, составляет одна тысяча рублей.

Прибыль на акцию за 2023 год составляет величину менее 23,43 руб.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

Информация о прибыли (убытке) на акцию в Отчете о финансовых результатах отражена по строке 2900 отражена следующим образом:

- В графе «За отчетный год» - прочерк, т.к. величина составляет менее 1 тыс. руб.
- В графе «За предыдущий год» - прочерк, т.к. величина составляет менее 1 тыс.руб.

#### **6.7. Заемные средства (код стр. 1410 Бухгалтерского баланса)**

В отчетном периоде заемные средства не привлекались.

#### **6.8. Расчет налога на прибыль(код стр.2410 Отчета о финансовых результатах)**

Расчет суммы налога на прибыль с учетом отложенных налоговых активов (обязательств) приведен в таблице:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Условный расход по налогу на прибыль	2 685	2 529
Постоянный налоговый расход	625	502
Отложенный налоговый актив	8 658	1 649
Отложенное налоговое обязательство	2 957	124
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	9 011	4 804

Расшифровка постоянных налоговых разниц

Наименование статей доходов (расходов)	Тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Внеоборотные активы	870	2 510
Материальная помощь	1 954	
Лизинг	301	
Итого постоянные разницы	3 125	2 510
Итого постоянное налоговое обязательство (актив) (строка 2421 Отчета о финансовых результатах)	625	502

Расшифровка изменения отложенных налоговых активов

Тыс. руб.

Наименование статей доходов (расходов)	2024 год	2023 год
Материалы	-1 967	-607
Основные средства	-11	8 852
Резервы сомнительных долгов	36 008	
Арендные обязательства	9 260	
Итого	43 290	8 245
Итого влияние отложенного налогового актива на отложенный налог на прибыль	8 658	1 649

Расшифровка изменения отложенных налоговых обязательств

Тыс. руб.

Наименование статей доходов (расходов)	2024 год	2023 год
Основные средства	11 419	620
Кредиторская задолженность	3 365	
Итого	14 785	620
Итого влияние отложенных налоговых обязательств на отложенный налог на прибыль	2 957	124

## 7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами АО «УСС СО» являются:

- Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области.
- Члены Совета директоров
- Генеральный директор, заместитель генерального директора.
- Конечный бенефициарный владелец отсутствует

В 2024 году Общество использовало земельные участки по договорам бессрочной аренды с МУГИСО. По состоянию на 31.12.2024 задолженность перед МУГИСО отсутствует. Начислена арендная плата в течение отчетного периода в сумме 64 тыс.руб., в том числе по договорам:

- № Т-136 от 23.07.2009 – 64

В 2024 году выплачены дивиденды в неденежной форме путем передачи в собственность акционера в лице МУГИСО транспортного средства Lixiang L9MAX (VIN LW433B120P1118826) на сумму 8 130 тыс.рублей. Основанием является Приказ МУГИСО от 20.05.2024 № 3388.

В 2023 году выплачены дивиденды единственному акционеру в лице МУГИСО в сумме 4 872 тыс.рублей, по итогам 2022 года.

Операции с основным управленческим персоналом в отчетном периоде не проводились.

Операции с членами совета директоров операции в отчетном периоде не проводились

Совокупные вознаграждения руководящим сотрудникам (генеральный директор, заместитель генерального директора, главный бухгалтер ) составили:

тыс.руб

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения АУП</b>		
Заработная плата и премии	8 893	7 996
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 353	2060
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
<b>Долгосрочные вознаграждения АУП</b>	-	-

Дочерних и зависимых обществ нет.

## **8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫХ**

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» Общество отражало полученные муниципальные гарантии платежей за поставленный организациями уголь.

По состоянию:

на 31.12.2024 года остаток по счету 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» составляет 44 810 тыс.руб.

на 31.12.2023 года остаток по счету 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» составляет 90 461 тыс.руб.

## **9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

### **9.1.Информация о совместной деятельности**

Предприятие не осуществляет совместную деятельность.

### **9.2. Оценочные обязательства**

Предприятие отражает в отчетности резерв на оплату отпусков.

На 31.12.23 года остаток резерва составлял 4 277 тыс.руб, за 2024г. признано обязательств на сумму 4 629 тыс.руб, погашено обязательств на сумму 3 775 тыс.руб.

Остаток резерва на оплату отпусков на 31.12.2024 рассчитан по результатам инвентаризации неиспользованных работниками отпусков и составляет 5 131 тыс.руб.

### **9.3. Оценочные резервы**

Общество на основании инвентаризации с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами и акта экспертизы комиссии, признавшей задолженность сомнительной с учетом финансового состояния и оценки вероятности погашения долга, создало резерв по сомнительным долгам. В целях формирования резерва сомнительной признана задолженность организаций, которые не предоставили гарантий погашения задолженности за поставленные товары и не имеют финансового обеспечения в форме субсидий.

По состоянию на 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам составляет 100 228 тыс.руб., в том числе:

Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб
Тепло-энерго цех № 1	28 084
Трифоновское ЖКХ МУП	15 359
ТСО МУП	11 210
ФКР МОСКВЫ	25 227
Прочие	20348

#### **9.4. Условные обязательства**

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, оформлено процессуальное правопреемство. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

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.

#### **9.5. Информация о совершенных обществом крупных сделках.**

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом «Об Акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 и 2024 годах не заключались.

#### **9.6. Информация о государственной помощи.**

В течение 2024 и 2023 Общество не получало государственную помощь.

#### **9.7. Информация о совместной деятельности.**

В 2024 году и в 2023 Общество не осуществляло совместную деятельность.

#### **9.8. 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.

#### **9.9. Внутренний контроль**

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Отдел бухгалтерского, налогового учета и отчетности 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: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;

б) полнота: факты 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.

### **9.10. Непрерывность деятельности**

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.

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 секционное 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 «УСС СО», 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

С.А.Гайда

Главный бухгалтер

Н.А. Афолина

03 марта 2025 г.