ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2024 год в текстовой форме

АО «Южноуральское управление строительства»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета
   2.1 Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности
   2.2 Методологические аспекты учетной политики
3. Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности
   3.1. Информация об основных средствах
   3.2. Информация о финансовых вложениях
   3.3. Информация о дебиторской задолженности
   3.4. Информация о кредиторской задолженности
   3.5. Информация о затратах
   3.6. Расшифровка показателей Формы №2
4. Информация об оценочных значениях
5. Информация об обеспечениях и обязательствах
6. События после отчетной даты
7. Информация о связанных сторонах
8. Условные обязательства и активы
9. Планируемое развитие общества
10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и последствия
11. Государственная помощь

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Южноуральское управление строительства»;

Сокращенное наименование: АО «ЮУС»

Общество не имеет филиалов и представительств.

Юридический адрес Акционерного общества «Южноуральское управление строительства» («Общество»):

Российская Федерация, Челябинская область, г.Озерск, ул. Октябрьская д. 7, помещение 1, офис 511

Регистрация Общества: АО «ЮУС» зарегистрировано 25.07.2016г. Инспекцией ФНС №3 по Челябинской области. Реорганизовано из ЗАО «Южноуральское управление строительства»

ОГРН 1047401179310

ИНН 7422005955

КПП 741301001

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. равен размеру 300 000 000 рублей. Изменений в уставном, резервном, добавочном капитале не было. Все акции в количестве 300 000 000 штук выпущены и оплачены. Чистая прибыль отчетного периода – 34 884тыс. руб. Прибыль на 1 акцию 0,116 руб.

Акционеры Общества:

ООО «НПРО Урал» - 36,8%

ООО «ТГД» - 33%

НПФ «Достояние» - 0,12%

Физические лица – 30,08%

Основные виды деятельности Общества в 2024 году: предоставление в аренду недвижимого имущества

Зависимых обществ нет.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1.1 Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет главный бухгалтер.

2.1.2 Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером в программе 1С Предприятие.

2.1.3. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

2.2.1 Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

2.2.2 Если объект ОС не используется в связи с решением о продаже, объект переводится из ОС в состав долгосрочных активов к продаже. С момента перевода объекта, налог на имущество не начисляется. Учет долгосрочных активов к продаже осуществляется на счете 41 субсчет «Долгосрочные активы к продаже». Решение оформляется приказом руководителя. АО «ЮУС» отражает в бухгалтерском балансе сведения о долгосрочных активах к продаже отдельной строкой в случае, если стоимость долгосрочных активов превышает критерий существенности, установленный для группы «Запасы». Долгосрочный актив к продаже принимается по остаточной стоимости основного средства на момент переквалификации.

2.2.3 Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации подлежат проверке в конце каждого отчетного года.

2.2.4 Для расчета расходов по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Порядок применения ПБУ 18/02:

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.24г сформированы в сумме 168 310 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.24г сформированы в сумме 249 тыс. руб.

3. Расшифровки некоторых показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Наличие и движение основных средств:

		На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло объектов					
Наименование показателя	Период	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 и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	6 179	(3080)	-	-	-	(260)	-	6 179	(3340)
в том числе:										
Транспортные средства	за 2024г.	263	(153)	-	-	-	-	-	263	(153)
Сооружения	за 2024г.	531	(415)	-	-	-	(15)	-	531	(430)
Здания	за 2024г.	3 513	(1 363)	-	-	-	(117)	-	3 513	(1480)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	1 872	(1 149)	-	-	-	(128)	-	1 872	(1 277)

Арендованных основных средств в отчетном году нет.

3.2 Наличие и движение финансовых вложений

Финансовых вложений в отчетном году нет.

3.3 Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	1 635	(1308)	11 029	-	(10 665)	-	(6)	-	-	-	1999	(1 331)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	127	(16)	10 804	-	(10 583)	-	(6)	-	-	-	548	(29)
Авансы выданные	за 2024г.	6		9	-	(6)		-	-	-	-	9	-
Прочая	за 2024г.	1 302	(1 302)	216	-	(75)	-	-	-	-	-	1 442	(1 302)

3.4 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление	выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	687774	14 592	1 738	(12508)	(5 683)	-	685 913
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	99 335	5 891	96	(7 497)	(5 683)	-	92 142
авансы полученные	за 2024г.	13 847	106	-	(184)	-	-	13 770
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	6 491	4 242	1 513	(3 897)	-	-	8 349
займы	за 2024г.	558299	3 502	-	(42)	-	-	561 759
прочая	за 2024г.	9802	851	129	(889)	-	-	9893

3.5. Состав затрат на производство

Наименование показателя	за 2024г.
Материальные затраты	218
Расходы на оплату труда	2 571

Отчисления на социальные нужды	686
Амортизация	260
Прочие затраты	5 103
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 838

3.6 Расшифровки некоторых показателей бухгалтерской отчетности Формы №2

«Выручка» Отчет о финансовых результатах

№ п/п	*Наименование доходов*	*Сумма, тыс. руб.*	*%*
1	Сдача в аренду недвижимого имущества	8 527	100
Всего (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)		***8 527***	***100***

Все услуги по аренде оказаны на территории Челябинской области.

«Прочие доходы» Отчет о финансовых результатах

№ п/п	*Наименование доходов*	*Сумма, тыс. руб.*
1	Резерв по сомнительным долгам	6
2	Списание кредиторской задолженности	5 683
3	Прочие доходы	571
Всего (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)		**6 260**

«Прочие расходы» Отчет о финансовых результатах

№ п/п	*Наименование расходов*	*Сумма, тыс. руб.*
1	Убытки прошлых лет	39
2	Налог на имущество	1 917
3	Расходы на проведение годового собрания акционеров, ведения реестра акционеров.	329
4	Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	29
5	Аудиторские услуги	65
6	Аренда земельных участков	14

7	Прочие расходы	17
8	Услуги по оценке имущества	50
9	Пени, штрафы	1 718
Всего (строка 2350)		**4 178**

4. Информация об оценочных значениях

В соответствии с учетной политикой, организация создает резервы по сомнительной задолженности. По состоянию на 31.12.2024 г. созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительной задолженности – 1 331 тыс. руб.

Контрагент	Задолженность, включенная в резерв на 01.01.24 г.	Погашение резерва	Начисление резерва	Задолженность, включенная в резерв на 31.12.24 г.
ЗАО "УМПК"	1 302			1 302
ООО "БРУ"	2	2	22	22
ООО "КПК"	3	3	7	7
итого:	**1 307**	**5**	**29**	**1 331**

- резерв по отпускам – 142 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы	Остаток на 01.01.2024	начислено отпускные за счет резерва	начислен резерв	резерв по отпускным на 31.12.24г
Резерв ежегодных отпусков	32	235	125	142

4.1 На 31.12.2024г пересчитаны в связи с изменением ставки налога на прибыль (25% с 01.01.2025г):

Отложенные налоговые активы на 33 691тыс. руб

Отложенные налоговые обязательства на 79тыс. руб.

5. Информация об обеспечениях обязательств на 31.12.2024

У Общества отсутствуют обеспеченные обязательства по состоянию на 31.12.2024.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не возникало.

7. Связанные стороны.

Связанная сторона/ Основание связанности	**Вид операции**	**Данные за 2024 г.**		
		Объем операции	**Условия и сроки завершения расчетов**	**Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. («минус» - задолженность перед связанным лицом)**

ООО НПРО «Урал» ИНН 7422004373 (АО «ЮУС» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор комплексного обслуживания Договор переуступки Договор займа *Договор* аренды	2 564 501 3 502 100	оплата денежными средствами и зачетом по требованию	(9 260) (647) (528 189) 280
ООО ХГ НПРО «Урал» ИНН 7413024246 (АО «ЮУС» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор переуступки		оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(1980)
ООО «Сервисный Центр» ИНН 7422043686 (АО «ЮУС» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор обслуживания инженерных сетей Договор уступки	96	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(6084) (1628)
ООО «ТД Руда Урала» ИНН 7413020900 (АО «ЮУС» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор переуступки Договор займа	42	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(143) (30 618)
ООО «Домостроительный комбинат» ИНН 7422042121 АО «ЮУС» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Продажа ТМЦ		оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(20)
ООО « Бакальское Рудоуправление» ИНН 7422029201	Договор аренды	19	оплата денежными средствами и	29

АО «ЮУС» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)			зачетом встречных однородных требований	
ООО «Профинвест» ИНН7451345106 АО «ЮУС» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор аренды Договор переуступки	102 621	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	195 (150)

Создание резерва по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонам: По состоянию на 31.12.2024г создан резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной ООО «Бакальское Рудоуправление» в сумме 22 тыс.руб

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по связанным лицам в отчетном периоде не производилось.

Информация о выплатах, выплаченных основному управленческому персоналу:

Основному управленческому персоналу заработная плата в 2024 году выплачивалось в сумме 2 168 тыс.

8. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на отчетную дату, способные повлиять на финансовые результаты деятельности за 2024г, отсутствуют.

9. Планируемое развитие Общества

Общество намерено продолжить свою деятельность в обозримом будущем. В 2025 году планируется продолжение деятельности, связанной с предоставлением в аренду недвижимого имущества.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и последствия

Чрезвычайных ситуаций в хозяйственной деятельности в 2024году не было.

11. Государственная помощь

Бюджетные средства, финансовая помощь от органов государственной власти Обществу в 2024году не предоставлялись.

ВРИО Генерального директора **А.Ю. Рябов**

Гл. бухгалтер **Н.Ш. Мигранова**

31.01.2025г.