ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 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

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 31.12.2023г. 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. Чистый убыток отчетного периода - 6014тыс. руб. Убыток на 1 акцию 0,020 руб.

Акционеры Общества:

ООО «НПРО Урал» - 36,8%

ООО «ТГД» - 33%

НПФ «Достояние» - 0,12%

Физические лица – 30,08%

Основные виды деятельности Общества в 2023 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 31.12.23г сформированы в сумме 135 102тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.23г сформированы в сумме 273 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 2023г.	6 178	(2 787)	-	-	-	(292)	-	6 178	(3 080)
в том числе:										
Транспортные средства	за 2023г.	263	(122)	-	-	-	(31)	-	263	(152)
Сооружения	за 2023г.	530	(400)	-	-	-	(15)	-	530	(415)
Здания	за 2023г.	3 513	(1 246)	-	-	-	(117)	-	3 513	(1 363)

Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	1 872	(1 020)	-	-	-	(130)	-	1 872	(1 149)

Арендованных основных средств в отчетном году нет.

3.2 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2023г.	47 028	-	-	47 028	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2023г.	47 028	-	-	47 028	-	-	-	-	-

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 2023г.	1 708	(34)	9 250	-	(9 098)	(224)	-	-	-	-	1 636	(1 308)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	130	(10)	9 250	-	(9 053)	-	-	-	-	-	327	(6)
Авансы выданные	за 2023г.	30	(24)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	6	-
Прочая	за 2023г.	1 547	-	-	-	(45)	(200)	-	-	-	-	1 302	(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	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	908	-	(18)	-	(890)	-
займы	за 2023г.	-	908	-	(18)	-	(890)	-

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 2023г.	732 498	35 835	137	(48 164)	(33 422)	890	687 774
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	132 723	9 150	19	(9 135)	(33 422)	-	99 335
авансы полученные	за 2023г.	13 882	184	-	(219)	-	-	13 847
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	1 089	6 088	118	(804)	-	-	6 491
займы	за 2023г.	574 723	-	-	(17 314)	-	890	558 299
прочая	за 2023г.	10 081	20 413	-	(20 692)	-	-	9 802

3.5. Состав затрат на производство

Наименование показателя	за 2023г.
Материальные затраты	181
Расходы на оплату труда	928
Отчисления на социальные нужды	233
Амортизация	292
Прочие затраты	6 820
Итого расходы по обычным видам деятельности	8454

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	7590	100
Всего (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)		***7590***	***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	49
2	Списание кредиторской задолженности	33 979
3	Прочие доходы	141
Всего (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)		**34 169**

«Прочие расходы» Отчет о финансовых результатах

№ п/п	*Наименование расходов*	*Сумма, тыс. руб.*
1	Убытки прошлых лет	523
2	Налог на имущество	2019
3	Расходы на проведение годового собрания акционеров, ведения реестра акционеров.	345
4	Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	20
5	Аудиторские услуги	65
6	Аренда земельных участков	49
7	Прочие расходы	132
8	Реализация имущественных прав	29 790
Всего (строка 2350)		**32 943**

4. Информация об оценочных значениях

В соответствии с учетной политикой, организация создает резервы по сомнительной задолженности. По состоянию на 31.12.2023 г. созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительной задолженности – 1 308 тыс. руб.

Контрагент	Задолженность, включенная в резерв на 01.01.23 г.	Погашение резерва	Начисление резерва	Задолженность, включенная в резерв на 31.12.23 г.
ЗАО "УМПК"	1 302 396,39			1 302 396,39
ООО "БРУ"	4 800,00	14 400,00	12 000,00	2 400,00
ПАО Челябэнергосбыт	23 815,83	23 815,83		-
ООО "КПК"	5 516,14	10 016,14	7 500,00	3 000,00
ИТОГО:	**1 336 528,36**	**48 231,97**	**19 500,00**	**1 307 796,39**

- резерв по отпускам – 32 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы	Остаток на 01.01.2023	начислено отпускные за счет резерва	начислен резерв 2023г	резерв по отпускным на 31.12.23г
Резерв ежегодных отпусков	24 676,07	70 697,68	78 181,15	32 159,54

5. Информация об обеспечениях обязательств на 31.12.2023

У Общества отсутствуют обеспеченные обязательства по состоянию на 31.12.2023.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не возникало.

7. Связанные стороны.

Связанная сторона/ Основание связанности	Вид операции	Данные за 2023 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 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	636 192 17238 2708	оплата денежными средствами и зачетом по требованию	(11824) (146) (524 687) 180
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	355	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(5 988) (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	75	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(143) (30 660)
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	4	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(20)
ООО « Бакальское Рудоуправление» ИНН 7422029201 АО «ЮУС» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор аренды	29	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	10
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	325 806	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	93 (771)

Создание резерва по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонам: По состоянию на 31.12.2023г создан резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной ООО «Бакальское Рудоуправление» в сумме 2,4 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 2023году выплачивалось в сумме 865 тыс.

8. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на отчетную дату, способные повлиять на финансовые результаты деятельности за 2023г, отсутствуют.

9. Планируемое развитие Общества

Общество намерено продолжить свою деятельность в обозримом будущем. В 2024 году планируется продолжение деятельности, связанной с предоставлением в аренду недвижимого имущества.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и последствия

На Генерального директора Общества Смоловика Александра Ивановича наложен штраф в связи с произошедшим пожаром в административном здании 19.02.2023г., ОФРГ Управлением ЧПС МЧС г.Озерска.

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

Гл. бухгалтер _____ **Н.Ш. Мигранова**

25.01.2024г.