

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ЯНВАРЬ - ДЕКАБРЬ 2022 ГОДА
АО «Ресурс»**

Содержание

Раздел I. Описательная часть

1.	Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность.....	3
2.	Методы ведения бухгалтерского учета.....	4
3.	Структура управления предприятия.....	4
4.	Информация о связанных сторонах.....	4
5.	Уставный капитал и акции.....	5
6.	Совместная деятельность предприятия.....	5
7.	Описание основных видов деятельности.....	5
8.	Раскрытие информации о рисках.....	5
9.	Нематериальные активы.....	6
10.	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	6
11.	Основные средства.....	6
12.	Финансовые вложения.....	6
13.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	6
14.	Материально-производственные запасы.....	7
15.	Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	7
16.	Расходы.....	9
17.	Прочие доходы.....	10
18.	Прочие расходы.....	10
19.	Оценочные обязательства.....	11
20.	Обеспечение обязательств и платежей.....	11
21.	Учет государственной помощи.....	11
22.	Чрезвычайные фаты хозяйственной деятельности.....	11
23.	Прибыль, убыток.....	11
24.	Бухгалтерская отчетность.....	11
25.	События после отчетной даты.....	11
26.	Информация по прекращаемой деятельности.....	11
27.	Информация о реорганизации.....	12
28.	Заявление о непрерывности деятельности.....	12

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об акционерном обществе «Ресурс»

Полное фирменное название организации	Акционерное общество «Ресурс»
Сокращенное фирменное название организации	АО «Ресурс»
Юридический адрес	454091, Г. Челябинск ул. Тимирязева дом № 27
Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа	454091, Г. Челябинск ул. Тимирязева дом № 27
Данные о государственной регистрации	1025004710390
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7451423509
Вид (ы) деятельности	Управление имуществом, находящимся в государственной собственности
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	68.20
Номера контактных телефонов	499-649-23-41
Адрес электронной почты	resurs@fgupresurs.ru
Адрес страницы в сети «Интернет»	

Акционерное общество «Ресурс» по состоянию на 31.12.2022 г. не имеет обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работников за отчетный период – 0 чел.

Численность работающих на отчетную дату нет.

2. Структура управления Общества

Органами управления Общества являются:

-общее собрание акционеров;

-совет директоров:

АО «Ресурс» (распоряжение от 17.06.2021 № 74-400-р)	Воронин Андрей Алексеевич	профессиональный поверенный
	Степанов Борис Леонидович	профессиональный поверенный
	Тихоненко Ольга Валерьевна	начальник отдела МТУ Росимущества в Челябинской и Курганской областях;
	Юдов Андрей Валерьевич	профессиональный поверенный

	Торсунов Валерий Геннадьевич	Главный специалист-эксперт МГУ Росимущества в Челябинской и Курганской областях
АО «Ресурс» (распоряжение от 24.06.2022 № 74-315-р)	Воронин Андрей Алексеевич	профессиональный поверенный
	Луговцов Роман Юрьевич	профессиональный поверенный)
	Тихоненко Ольга Валерьевна	начальник отдела МГУ Росимущества в Челябинской и Курганской областях;
	Юдов Андрей Валерьевич	профессиональный поверенный)
	Турутин Евгений Александрович	профессиональный поверенный

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор. Обязанности генерального директора на основании Распоряжения Территориально управления Росимущества в Челябинской и Курганской областях № 74-858-Р от 29.12.2020г. возложены на управляющую организацию АО «Урал» в лице генерального директора Общества Базаева Г.Б. договором о передаче полномочий от 22.01.2018г.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

К компетенции исполнительного органа (управляющей организации) относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

3. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), другими документами действующего законодательства, а также учетной политикой АО «Ресурс» на 2022 год. Бухгалтерский учет ведет управляющая организация АО «Урал» в лице главного бухгалтера Воробьевой Н.Г.

Годовая бухгалтерская отчетность Акционерного общества «Ресурс» за 2022 год составлена в соответствии с Российскими правилами (стандартами) подготовки отчетности.

С 01.01.2018 года Общество применяет УСН с объектом «доходы».

Основные принципы учетной политики

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, за исключением случаев неприменения способов бухгалтерского учета, установленных ФСБУ.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- другие нормативные документы.

В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности.
- обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С»: Бухгалтерский учет платформа 8.3».

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в

деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). Оценка основных средств производится исходя из расходов на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Активы, удовлетворяющие вышеуказанным условиям и стоимостью свыше 100 тыс. рублей, относятся к объектам ОС.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется. Переоценка основных средств не производится.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске в производство, реализации и прочем списании с учета материалы оцениваются по средней себестоимости.

Выбытие материалов отражается в составе прочих доходов и расходов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются авансы, выданные поставщикам и дебиторская задолженность по прочим операциям. В составе прочей дебиторской задолженности Общества учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Общества по оказанию услуг.

Общество по итогам отчетного периода создает резерв по сомнительным долгам. Общество оставляет за собой право самостоятельно рассчитывать алгоритм образования резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность. Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы, а также прочие расходы, которые в соответствии с нормами бухгалтерского законодательства подлежат учету на счете 97 "Расходы будущих периодов".

Расходы будущих периодов списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. Срок использования принимается равным сроку, установленному в документах (договорах, счетах, справках, актах и т.п.) поставщика.

Если в документах поставщика срок полезного использования на неисключительные права не установлен, то в соответствии с ГК РФ он принимается равным 5 годам (ст. 1235 ГК РФ).

Учет займов полученных ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н.

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются отдельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Задолженность по займам в учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности не превышает 12 месяцев;

- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности превышает 12 месяцев.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н).

Общество определяет доходы и расходы методом начисления.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются при единовременном выполнении критериев признания доходов, установленных п.12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- доходы от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- доходы от реализации прочих работ, услуг.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы в том числе уступка права требования денежного долга.

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора.

Вступительные и сравнительные данные не менялись.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она приводит к искажению показателя статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10% от валюты баланса.

4. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной в 2022 году является АО «Урал».

22 января 2018 года заключен договор «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «Ресурс» управляющей организации АО «Урал». Выплаты по договору за 2022 год составили 600 000,00 руб. Задолженности на конец года нет.

За 2022 год погашена кредиторская задолженность на сумму 2 457 066,10 руб. Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2022 года составляет 1 221 184,58 руб.

5. Уставный капитал

Уставный капитал АО «Ресурс» по состоянию на 31.12.2022 года составляет – 13 275 тыс. руб., он состоит из 13275 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью каждая по одной тысяче рублей. Номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг № 1-01-12346-К.

Согласно Уставу АО «Ресурс», утвержденному Территориальным управлением федерального агентства по управлению государственным имуществом во Владимирской области 30.12.2016г. № 1178-р, резервный фонд должен составлять 5% Уставного капитала Общества.

Резервный капитал сформирован в полном размере и составляет 663 750,00 рублей.

Величина чистых активов на 31 декабря 2022 года составила 25 312 тыс. рублей, что превышает размер уставного капитала.

6. Совместная деятельность предприятия

В 2022 году Предприятие не осуществляло совместную деятельность.

7. Описание основных видов деятельности

Основным видом деятельности АО «Ресурс» является сдача в аренду объектов федерального имущества.

Выручка определялась методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2022 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	2021 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
Аренда	3950	100	4147	100	-197

Итого выручка без НДС, тыс. руб.	3950	100%	4147	100%	95.2%
-------------------------------------	------	------	------	------	-------

Уменьшение выручки за 2022 год по сравнению с 2021 годом на 197,0 тыс. руб. обусловлено расторжением договора с ООО «Антика» (доход в 2021г. – 447,0 тыс. руб.), хотя и заключен новый договор с ИП Ткаченко Ф.В. (доход в 2022г. – 184,0 тыс. руб.).

Распространение коронавируса (COVID-19) в 2020-2022 годах и введение ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ не оказало существенного влияния на деятельность Общества.

8. Раскрытие информации о рисках

Отраслевые риски

Существует риск неполучения значительной части арендных платежей в связи с ухудшением финансового состояния арендаторов, а также риск сокращения сдаваемых в аренду площадей в связи с расторжением (не заключением) договоров с арендаторами.

Для снижения отрицательных последствий данных рисков Предприятие выполняет следующие действия:

- мониторинг состояния рынка, анализ тенденций, корректировка арендных ставок соответственно прогнозам развития рынка и структуре спроса;
- активное взаимодействие с арендаторами;
- управление издержками (оптимизация затрат).

Предприятие не является производителем товаров, поэтому сырье и материалы для производства у него отсутствуют. Возможное повышение цен на работы и услуги, используемые Предприятием в своей деятельности, если оно произойдет, будет характерно для всей отрасли, и негативно на деятельности исключительно Предприятия не скажется.

Для снижения указанных рисков акционерное общество предпримет все возможные действия, в т.ч.: оптимизация системы управления издержками, повышение качества оказываемых услуг, поддержание долгосрочных отношений с арендаторами.

В случае изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором осуществляется деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

9. Нематериальные активы

Нематериальных активов (далее - НМА), приобретенных и введенных в эксплуатацию в течение отчетного года, не было.

Сделок по продаже НМА не было.

10. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Предприятие не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

11. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

В 2022 году ввода в эксплуатацию, списания и изменения цены основных средств не было.

Переоценка основных средств Предприятием не производится согласно принятой учетной политики при применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

12. Финансовые вложения

Финансовых вложений АО «Ресурс» в 2022 году не осуществляло.

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2022 г.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма, тыс. руб.
Средства на счетах в рублях	71,8
Итого, тыс. руб.	71,8

14. Материально-производственные запасы.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Предприятие отражает материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи (товары);

- используемые для управленческих нужд Предприятия.

Материально-производственные запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами Предприятия, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

При реализации и ином выбытии покупных товаров их оценка производится по средней себестоимости.

За 2022г. было приобретено и списано материалов на 1,3 тыс.руб.

15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженностей проведена по состоянию на 31.12.2022г., не подтвердили задолженность дебиторы ООО «Свежесть» и ООО «Антика». Решения суда по обоим предприятиям имеется.

Анализ дебиторской задолженности

В таблице представлена расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (без учета резерва по сомнительным долгам)	1317	1232
- резерв по сомнительным долгам в части торговой дебиторской задолженности	782	1006
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	535	226
Авансы выданные (без учета резерва по сомнительным долгам)	18	7
- резерв по сомнительным долгам в части авансов выданных	0	0
Авансы выданные	18	7
Прочие дебиторы, в том числе:	0	0
- прочая дебиторская задолженность	0	77
- резерв по сомнительным долгам в части процентов, займов и прочей дебиторской задолженности	0	0
Всего дебиторская задолженность, тыс. руб.	585	310

По состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность покупателей без учета резерва по сомнительным долгам составила 1232 тыс. рублей.

Перечень существенных дебиторов, сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой дебиторской задолженности, без учета сумм резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.):

1. ООО «Свежесть» -159,3 тыс. руб. - задолженность с февраля 2019г., задолженность отсужена, документы переданы в службу судебных приставов.

3. ООО «Антика» -846,7 тыс. руб. - задолженность с марта 2020г., задолженность отсужена, документы переданы в службу судебных приставов.

За 2022г. начислен резерв по сомнительным долгам по организации ООО «Антика» в сумме 223,5 тыс. руб. в связи с неоплатой арендной платы.

Анализ кредиторской задолженности

В данной таблице представлена расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3679	1224
Задолженность перед персоналом организации	0	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	0
Задолженность по налогам и сборам	50	56
Прочие кредиторы, в том числе:	59	280
- Авансы полученные	0	280
- Прочие кредиторы	43	0
Всего кредиторская задолженность, тыс. руб.	3788	1560

Перечень существенных кредиторов по состоянию на 31.12.2022г. (сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой кредиторской задолженности):

Задолженность перед АО «Урал» (передана при реорганизации) составляет 1 221 184,58 руб.- за предоставленные услуги и непогашенную задолженность, подтвержденную судебным решением.

16. Расходы

К расходам по обычным видам деятельности Предприятие относит затраты, учитываемые на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с производством основных для Предприятия видов работ, услуг.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления.

Фактическая себестоимость оказанных услуг в полном объеме относится на уменьшение выручки от реализации отчетного месяца без распределения на остатки незавершенного производства.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расшифровка расходов в составе себестоимости и управленческих расходов по основным видам затрат (строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах):

Тыс. рублей

Наименование вида затрат	2022 год	2021 год
Амортизация	2	2536
Затраты на з/плату с отчислениями	0	301
Прочие услуги и затраты, в том числе:	1510	1129
Затраты по договору управления с АО «Урал»	600	600
Услуги по проведению аукционов	60	60
Консультационно-информационные услуги	93	51
Услуги по оценке основных средств	57	16
Взносы на кап. ремонт помещений	18	15
Аренда земли	247	238
Расходы на хранение архива	72	64
Коммунальные услуги	310	37
услуги связи, почты	3	3
Аудит	50	45
Итого, тыс. руб.	1512	3966

17. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование вида доходов	2022 год	2021 год
Списание кредиторской задолженности	43	50
Начислена пеня за просрочку платежа по	0	15
Итого, тыс. руб.	43	65

18. Прочие расходы

Прочие расходы за отчетный год составили 255 тыс. рублей.

Расшифровка прочих расходов строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование вида расходов	2022 год	2021 год
----------------------------	----------	----------

Услуги по ведению реестра акционеров	15	15
Начислен резерв по сомнительным долгам	224	224
Услуги банков	15	15
Штрафы, пени	1	7
Расходы на хранение выбывших объектов	0	3
премии	0	6
Итого, тыс. руб.	255	270

19. Оценочные обязательства

Резерв на отпуска будущих периодов в связи с отсутствием работников на конец года не начислен.

20. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2021 г. обеспечений обязательств и платежей полученных (выданных) не имеется.

21. Учет государственной помощи

На 2022 год Обществу не выделялось средств государственной помощи.

22. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

23. Прибыль, убыток

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год Общество получило прибыль в размере 1 968 192,95 руб.

Убыток предыдущего года составил 159 588,69 руб.

Налог в связи с упрощенной системой налогообложения составил 257 905,00 рублей. Задолженность в бюджет 56 155,00 руб.- текущая за 4 квартал 2022 года, подлежит уплате в 1 квартале 2023 года.

24. Бухгалтерская отчетность

В данном разделе представлены комментарии к бухгалтерской отчетности, которые не содержатся в других разделах.

Величина чистых активов Предприятия на 31.12.2022 года составила 23 312 тыс. руб. Величина чистых активов превышает величину уставного фонда, что является положительным фактором.

Отчет о движении денежных средств составлен с учетом следующих особенностей:

- поступления от продажи товаров, работ, услуг, в том числе арендные платежи, а также платежи поставщикам и подрядчикам, включая операции по приобретению и продаже основных средств и нематериальных активов, отражены в полной сумме в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

25. События после отчетной даты

Согласно Распоряжению Правительства РФ от 08.02.2017 № 227-р Общество включено в прогнозный план приватизации. В соответствии с распоряжением Правительства РФ от 29.07.2014 № 1419-р. АО «Российский аукционный дом» будет осуществлена продажа акций Общества посредством публичного предложения в 2023 г.

26. Информация по прекращаемой деятельности и информация по сегментам

Прекращаемой деятельности в отчетном периоде не было. Информация по сегментам отсутствует.

27. Информация о реорганизации

Реорганизация не предусмотрена.

28. Заявление о непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор АО «Урал»

управляющей организации АО «Ресурс»

Базаев Г.Б.



«30» января 2023г.