

10. ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
Акционерного общества «Урал»

Раздел I. Описательная часть

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023г и отчету о финансовых результатах за 2023г являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Урал» (далее – АО «Урал», Общество) за 2023 год. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Данные о предприятии

Акционерное общество «Урал» создано в 2017 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» путем преобразования Федерального государственного унитарного предприятия «Урал» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 01.07.2013 № 1111-р «О прогнозном плане (программе) приватизации федерального имущества и основные направления приватизации федерального имущества на 2014-2016 годы», приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 30.04.2015 № 179 «О приватизации отдельных ФГУП, подведомственных Росимуществу или утративших ведомственную принадлежность и включенных в прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества на 2014-2016 годы» и распоряжением Территориального управления Росимущества в Курганской области от 30.12.2016 № 506-р «Об условиях приватизации Федерального государственного унитарного предприятия «Урал»» и является его правопреемником.

Акционерное общество «Урал» зарегистрировано 24.04.2017.

Полное фирменное название организации	Акционерное общество «Урал»
Сокращенное фирменное название предприятия	АО «Урал»
Юридический адрес	454080, Челябинская область, г. Челябинск, пр. Ленина, д.81, пом.158
Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа	454080, Челябинская область, г. Челябинск, пр. Ленина, д.81, пом.158
Данные о государственной регистрации	ОГРН 1174501003071
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7453308780
Вид (ы) деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом Деятельность не подлежит лицензированию
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	68.20
Номера контактных телефонов	(499) 649-23-41

Адрес электронной почты	ref@uralrosim.ru
Адрес страницы в сети «Интернет»	www.uralrosim.ru

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство АО «Урал» несет ответственность за оценку способности общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

АО «Урал» (далее Общество) в отчетном периоде имело следующие обособленные подразделения:

Обособленное подразделение АО «Урал» в г. Екатеринбурге	г. Екатеринбург, ул. Титова, 11
Обособленное подразделение АО «Урал» в г. Москве	г. Москва, Хлыновский тупик, д.3, стр.1

Среднесписочная численность работников за отчетный период -9,8 человек.

Численность работающих на отчетную дату – 15 человек.

Деятельность общества не лицензируется.

2. Структура управления общества

Органами управления Общества являются:

-общее собрание акционеров;

-совет директоров;

-единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества.

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.

Состав Совета директоров до 28 июня 2023г.

АО «Урал» (распоряжение от 09.06.2022 № 276-р)	Бандурян Павел Михайлович	Начальник отдела управления приватизируемыми хозяйственными обществами промышленности, строительства, транспорта и связи Управления реструктуризации государственных организаций и управления приватизируемыми активами Росимущества
	Первых Оксана Анатольевна	Начальник отдела МТУ Росимущества в ЧО и КО
	Скворцова Наталья Алексеевна	Заместитель начальника отдела управления Росимущества
	Тихоненко Ольга Валерьевна	Начальник отдела МТУ Росимущества в ЧО и КО
	Торсунов Валерий Геннадьевич	Главный специалист -эксперт МТУ Росимущества в ЧО и КО

Ревизионная комиссия АО «Урал»:

АО «Урал» (распоряжение от 09.06.2022 № 276-р)	Волощенко Ирина Владимировна
	Большева Виктория Дмитриевна
	Орлихина Анастасия Николаевна

Совет директоров с 28.06.2023г.

АО «Урал» (распоряжение от 28.06.2023 № 74-388-р)	Бандурян Павел Михайлович	Начальник отдела управления приватизируемыми хозяйственными обществами промышленности, строительства, транспорта и связи Управления реструктуризации государственных организаций и управления приватизируемыми активами Росимущества
	Первых Оксана Анатольевна	Начальник отдела МТУ Росимущества в ЧО и КО
	Скворцова Наталья Алексеевна	Заместитель начальника отдела управления Росимущества
	Тихоненко Ольга Валерьевна	Начальник отдела МТУ Росимущества в ЧО и КО
	Никрашевич Татьяна Павловна	Начальник отдела МТУ Росимущества в ЧО и КО

Ревизионная комиссия АО «Урал»:

АО «Урал» (распоряжение 74-388-р)	Сергина Ольга Викторовна
	Большева Виктория Дмитриевна

	Торсунов Валерий Геннадьевич
--	------------------------------

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

В 2023г генеральный директор –Базаев Георгий Борисович, гражданин РФ, ИНН 770971520267.

Акционерный капитал

Уставный капитал общества составляет 655 894 000 (Шестьсот пятьдесят пять миллионов восемьсот девяносто четыре тысячи) рублей. Уставный капитал общества состоит из 655 894 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Уставный капитал оплачен полностью.

Единственный акционер Общества- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом РФ.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет АО "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», ИНН 7726030449 (Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных № 045-13976-000001 от 03.12.2002, бессрочно) на основании договора на ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг.

Базовая прибыль на акцию в 2023г составила -132 руб.

Информация о конечном владельце (бенефициаре).

По состоянию на 31 декабря 2023 года 100% доли в уставном капитале АО «Урал» принадлежит 1 участнику- Российской Федерации. Конечный бенефициар отсутствует. В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Аудитор общества

Бухгалтерская отчетность АО «Урал» за 2023 год подлежит обязательному аудиту. В соответствии с контрактом № 2069400000123000001 от 02 мая 2023 г, Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности АО «Урал» за 2023 год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член

Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019 г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204.

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, другими документами действующего законодательства, а также учетной политикой АО «Урал» на 2023 год.

Учетная политика Общества на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказами от 29.12.2022г. № 4 и № 5.

Учетная политика Общества на 2023 год сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Изменение учетной политики

Существенные исправления в учетную политику за 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год составлена в соответствии с Российскими правилами (стандартами) подготовки отчетности.

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.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В Обществе существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 10 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

4. Методы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества осуществляется главным бухгалтером.

Общество применяет автоматизированную форму учета.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности использовалась система программного обеспечения 1С версия 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

Расчет заработной платы и оценочного обязательства на оплату отпусков, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов во внебюджетные фонды осуществляется в 1С версия 8.3 «Зарплата и Кадры».

Общество ведет бухучет посредством двойной записи с применением обычного плана счетов.

Общество использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.

Общество является плательщиком налога на прибыль организаций, в связи с этим применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Текущее состояние счетов отражено на отчетную дату в полном объеме. Бухгалтерский и налоговый учет хозяйственных операций ведется в программе 1С «Предприятие» версии 8.3.

5. 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 (утв. 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. № 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 одновременном 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 дебиторской 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 (утв. 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.

Согласно ФСБУ 25/2018 все договоры аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды.

6. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

6.1 Сведения о связанных сторонах:

Перечень сторон, признаваемых связанными в течение 2023 года и на 31.12.2023г. и информация о которых подлежит раскрытию в финансовой отчетности:

АО «Урал» заключены договоры о передаче полномочий со связанными сторонами.

Связанные стороны	Договор (№ дата)	Характер операции	Объем полученных услуг тыс. руб.	Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб. (Дт)
АО «Ресурс», доля в уставном капитале отсутствует	Договор о передаче полномочий от 22.01.2018г.	Доход	600,00	0,00
АО «Севкавгеохимия» доля в уставном капитале отсутствует	Договор о передаче полномочий от 17.12.2018г.	Доход	504,00	42,00
ООО «Санаторий Мечта» доля в уставном капитале отсутствует	Договор о передаче полномочий от 31.03.2023г.	Доход	500,00	500,00
Дата и содержание изменения	Группа связанности	Связанное лицо	Количество принадлежащих лицу акций организации	Доля лица в уставном капитале Общества
24.04.2017	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	655894	100%
(распоряжение от 20.07.2020 № 262-р, от 16.05.2023 №74-242р)	Базаев Георгий Борисович	Генеральный директор	0	0
(распоряжение от 09.06.2022 № 276-р)	Бандурян Павел Михайлович	Член Совета Директоров	0	0
(распоряжение от 09.06.2022 № 276-р)	Первых Оксана Анатольевна	Член Совета Директоров	0	0
(распоряжение от 09.06.2022 № 276-р)	Скворцова Наталья Алексеевна	Член Совета Директоров	0	0
(распоряжение от 09.06.2022 № 276-р)	Тихоненко Ольга Валерьевна	Член Совета Директоров	0	0

р)					
(распоряжение от 09.06.2022 № 276-р)	Торсунов Валерий Геннадьевич	Член Совета Директоров	0	0	
(распоряжение от 28.06.2023 № 74-388-р)	Бандурян Павел Михайлович	Член Совета Директоров	0	0	
(распоряжение от 28.06.2023 № 74-388-р)	Первых Оксана Анатольевна	Член Совета Директоров	0	0	
(распоряжение от 28.06.2023 № 74-388-р)	Скворцова Наталья Алексеевна	Член Совета Директоров	0	0	
(распоряжение от 28.06.2023 № 74-388-р)	Тихоненко Ольга Валерьевна	Член Совета Директоров	0	0	
(распоряжение от 28.06.2023 № 74-388-р)	Никрашевич Татьяна Павловна	Член Совета Директоров	0	0	

6.2. Операции со связанными сторонами:

Выплата дивидендов в 2023 году по итогам 2022 года не выплачивалась.

Вознаграждение Совету директоров в 2023г не выплачивалось.

Сумма вознаграждения руководства Обществом за 2023 год была выплачена в виде оплаты труда, в т. ч. выплаты за ежегодно оплачиваемый отпуск – 4 514,00 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии директору, в проверяемом периоде не выплачивались.

Резервы сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировались.

7. Совместная деятельность предприятия (ПБУ 20/2003)

В 2023 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

8. Описание основных видов деятельности (стр.2110 «Доходы» Отчета о финансовых результатах)

Основным видом деятельности в соответствии с Уставом АО «Урал» являются аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Основными целями и задачами деятельности общества являются:

- получение прибыли, в том числе в виде дивидендов (части прибыли) по акциям (долям, паям) ДОО, находящихся в собственности Общества;
- повышение рыночной стоимости акций Общества.

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	За 2023г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.	% к итогу за 2023г.
Услуги по аренде недвижимого имущества (зданий и сооружений)	49 052	50128	97,85
Услуги ТЭО и АХО	186	570	32,63
Услуги по исполнению полномочий единственного исполнительного органа согласно договорам	920	1571	58,56
Итого выручка тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	50 158	52 269	95,96

9. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта услуг Общества является Российская Федерация. Основными потребителями услуг являются юридические и физические лица в основном Уральского Федерального округа.

10. Нематериальные активы (ПБУ 14 «Нематериальные активы»)

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

Сделок по продаже НМА не было.

11. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17)

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

12. Основные средства (ФСБУ 6/2020) (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

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.

Сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого его использование приносит экономические выгоды (доход) Предприятию.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится согласно Учетной политике по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Комиссия выбирает срок полезного использования объекта из диапазона значений, установленных Классификацией для группы, куда входит основное средство, который наиболее точно соответствует периоду получения Предприятием экономических выгод от использования данного объекта.

Для тех основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств. Комиссия определяет срок полезного использования на основании всей имеющейся достоверной информации о периоде, в течение которого Предприятие будет получать экономические выгоды от использования объекта.

Ежегодная переоценка основных средств Обществом не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Увеличения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации не было.

Начисление амортизации и остаточная стоимость основных средств отражена в таблице:

Наличие и движение основных средств за 2023 год								
Наименование показателя	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	579470	(116975)		(365016)	57841	(12530)	214454	(71664)
в том числе:								
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 648	(13753)	-	(14648)	13753	-	-	-
Сооружения	12820	(7187)	-	(372)	372	5146	3059	(1668)
Здания	292 019	(90602)	-	(131195)	42248	(17940)	170349	(66294)
Офисное оборудование	1743	(1669)	-	(1332)	1332	8	411	(329)
Транспортные средства	3 453	(3453)	-	-	-	233	3 453	(3220)
Земельные участки	254 475	-	-	(217469)	-	-	37006	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	285	(285)	-	(109)	109	23	176	(153)
Другие виды основных средств	27	(27)	-	(27)	(27)	-	-	-

На земельные участки амортизация не начисляется (п.17 ПБУ 6/01, Письмо Минфина от 27.01.2015 № 03-03-06/1/2540, п. 2 ст.256 НК РФ).

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств отсутствует.

Имущества в залоге нет.

Факты с обесценения или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами не имели места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение отсутствует, резерв под обесценение не создан.

В 2023 году были выявлены объекты основных средств с нулевой балансовой стоимостью, которые организация планирует продолжать использовать в течение существенного периода времени. По указанным основным средствам был пересчитан срок полезного использования по правилам ФСБУ 6/2020 и скорректирована балансовая стоимость на 01.01.2023г. в сумме 913 428,48 руб.

13. Денежные средства и денежные эквиваленты (ПБУ 23/2011) (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

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

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма, тыс. руб.
Наличные денежные средства	0,0
Средства на счетах в рублях	2093,9
Итого, тыс. руб.	2 093,9

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

14. Материально-производственные запасы и НДС по приобретенным ценностям (ФСБУ 5/2019) (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

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

В качестве материально-производственных запасов Общества принимаются активы: используемые, в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи (товары);
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы, приобретенные (полученные) от других организаций, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

Реализация и иное выбытие покупных товаров осуществляется на основании отчета об оценке, выполненного независимым оценщиком.

Движение запасов в 2023 году:

Наименование категорий запасов	Сальдо по состоянию на 01.01.2023 г., тыс. руб.	Оприходовано в 2023 году, тыс. руб.	Выбыло в 2023 году, тыс. руб.	Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Сырье и материалы	0	56,6	56,6	0
Бензин	1,3	251,1	252,4	0
Запчасти	0	106,6	106,6	0
Прочие материалы	0	9629,5	4932,8	4696,7
Итого:	1,3	10043,8	5348,4	4696,7

Проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, восстановление ранее созданного резерва под обесценение отсутствует.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия их обесценения.

В учете Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют запасы в залоге

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

15. Расчеты с дебиторами и кредиторами (стр.1230,1520 Бухгалтерского баланса)

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 31.12.2023 г.

Анализ дебиторской задолженности

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

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (без учета резерва по сомнительным долгам)	61804	62503
- резерв по сомнительным долгам	-35281	-37074
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	26523	25429
Авансы выданные	3664	1040

Прочие дебиторы, в том числе:	12595	14030
- дебиторская задолженность за возмещение коммунальных услуг	4163	5549
- прочая дебиторская задолженность	16931	14334
- резерв по сомнительным долгам	-8528	-6008
- расчеты с подотчетными лицами	29	
- расчеты по налогам	0	155
Всего дебиторская задолженность, тыс. руб.	42782	40499

Информация по дебиторской задолженности покупателей без учета резерва по сомнительным долгам:

по состоянию на 31.12.2023 г. -61 804 тыс. руб. в том числе просроченная задолженность – 35 281 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022г. – 62 503 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность – 37 074 тыс. руб.

Перечень существенных дебиторов, сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой дебиторской задолженности, без учета сумм резерва по сомнительным долгам: - АО Уралтрубмаш - 59 028,00 тыс. руб.

- ООО «ГИП» - 9 802,2 тыс. руб.

- АО Ресурс -1 221,1,00 тыс. руб.

Анализ кредиторской задолженности

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

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3436	3816
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	754	619
Задолженность по налогам и сборам	3308	3915
Прочие кредиторы, в том числе:	3141	3821
- Авансы полученные	2477	3648
- Прочие кредиторы	664	173

Всего кредиторская задолженность, тыс. руб.	10 639	12 171
--	---------------	---------------

Перечень существенных кредиторов по состоянию на 31.12.2023 г. (сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой кредиторской задолженности):

1.000 «Монолит» договор № 2-У от 01.01.2019г. – 3 093 616,00 руб.

**ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНОЙ РАБОТЕ АО «УРАЛ» в 2023-2024гг.
по состоянию на 01.03.2024**

1) Номера дела: A60-71796/2022 МОЖНО УБРАТЬ

Статус АО как участника дела:

Истец: АО «Урал»,

Ответчик: ООО «АстраТехСтрой»

Предмет и основания иска: о возмещении виновным лицом убытков, причиненных повреждением имущества при выполнении земляных работ 67 000руб., расходов по гос. пошлине 2 680 руб.

Стадия судебного разбирательства:

Первая инстанция: Решение Арбитражного суд Свердловской области от 11.08.2023 иск удовлетворить полностью.

Апелляционная инстанция: оставить решение суда без изменения, жалобу без удовлетворения.

2) Номера дела: A76-28275/2022 МОЖНО УБРАТЬ

Статус АО как участника дела:

Ответчик: АО «Урал», ООО МЦ «Наркомед плюс»

Истец: ООО «Наркомед плюс»

Предмет и основания иска: о признании недействительными соглашения о расторжении договора аренды № 35 от 01.06.2012, договора аренды №172-А от 01.03.2022 заключенные в отношении нежилого помещения № 3, площадью 179,1 кв.м. по адресу: г. Челябинск, ул. Воровского, д. 45 кадастровый номер 74:36:0406002:751 применении последствия недействительности указанных сделок в виде восстановления права ООО «Наркомед плюс» в качестве Арендатора на условиях договора аренды № 35 от 01.06.2012 в отношении нежилого помещения № 3, площадью 179,1 кв.м. по адресу: г. Челябинск, ул. Воровского, д. 45 кадастровый номер 74:36:0406002:751; о признании недействительными соглашения о расторжении договора аренды № 66-А от 02.05.2016, договора аренды №169-А от 07.12.2021, заключенные в отношении нежилого помещения № 2, общей площадью 164,3 кв.м. по адресу: г. Челябинск, ул. Воровского, д. 45, кадастровый номер 74:36:0406002:753 применении последствия недействительности указанных сделок, восстановив права ООО «Наркомед плюс» в качестве Арендатора по договору аренды № 66-А от 02.05.2016 в отношении нежилого помещения № 2, общей площадью 164,3 кв.м. по адресу: г. Челябинск, ул. Воровского, д. 45, кадастровый номер 74:36:0406002:753.

Стадия судебного разбирательства:

Первая инстанция: Определение Арбитражного суда Челябинской области об утверждении мирового соглашения от 20.09.2023. Отказ Истца от требований к Ответчикам.

3) Номер дела: A41-42742/23

Статус АО как участника дела:

Ответчик: АО «Урал»

Истец: АО «ПО «ТОС»

Предмет и основания иска: о взыскании убытков с АО «Урал» при исполнении обязанностей единоличного исполнительного органа в размере 178 268 руб. 15 коп.

Стадия судебного разбирательства:

Первая инстанция: Решение Арбитражного суда Московской области от 23.01.2024 в удовлетворении исковых требований отказать.

Апелляционная инстанция: 29.02.2024 Поступила апелляционная жалоба

4) Номер дела: А76-6802/2024

Статус АО как участника дела:

Ответчик: АО «Урал»

Истец: ООО ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

Предмет и основания иска: о взыскании задолженности на оказание услуг по обращению с ТКО в размере 112 828 р 40 коп. и пеней в размере 38 423 р 88 коп.

Стадия судебного разбирательства:

Первая инстанция: подано исковое заявление

ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешние налоговые проверки (выездные), суды с фискальными органами в течение года отсутствуют.

16. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010) (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности. Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

В течение отчетного периода Общество признает оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам. Ожидаемый срок исполнения по признанному обязательству составляет менее 12 месяцев.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется по результатам проведенной на последнее число каждого месяца инвентаризации неиспользованных отпусков по каждому работнику с учетом индивидуального тарифа по страховым взносам во внебюджетные фонды.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Отклонение
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	2775	2535	240

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 г.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иные виды	Нет

17. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2023 г. обеспечений обязательств и платежей, полученных (выданных) не имеется.

18. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В 2023 году Обществу не выделялось средств государственной помощи

19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

20. Расходы (стр.2120,2220 Отчета о финансовых результатах, ПБУ 10/1999)

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

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

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

Сумма исчисленного налога на имущество включается в состав прочих расходов на счете 91.

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):

Наименование вида затрат	За 2023 г.	За 2022г.
Затраты на оплату труда	18776	18146
Резерв на оплату отпусков	1873	1894
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5113	5030
Амортизация	13059	16720
Коммунальные услуги	2518	2049
Эксплуатационные расходы	239	1689
Затраты на коммуникации	445	769
Аренда помещения, автотранспорта	2108	2122
Охрана	6498	5067
Техническое обслуживание объектов	197	332
Консультационно-информационные услуги	2497	546
Расходы на оценку	2240	312
Комплексное бухгалтерское обслуживание	6840	6340
Юридические услуги	543	1300
Командировочные расходы	1313	871
Транспортные расходы	3608	1165
Налог на землю	1709	2285
Аренда земли	897	1017

Текущий ремонт помещений	1036	0
Прочие	1473	1175
Итого, тыс. руб.	72982	68829

Затраты за 2023 год увеличились по сравнению с 2022 годом на 4 153,00 тыс. руб.

21. Прочие доходы (стр.2320,2340 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах):

Наименование вида доходов	За 2023 год	В процентном отношении к
Продажа основных средств (Гостиница «Урал»)	209 996	91,1
Продажа прочего имущества	324	0,14
Проценты по вкладам и займам	15 736	6,8
Доходы, взысканные по суду	3913	1,7
Прочие	482	0,26
Итого, тыс. руб.	230 451	100

22. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах):

Наименование вида расходов	За 2023 год	В % к итогу за 2021г.
Расходы связанные с реализацией ОС	307108	97,7
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	870	0,3
Налог на имущество	2346	0,76
Транспортный налог	52	0,01
Услуги банков и расходы по РКО	113	0,03
Прочие внереализационные расходы	3788	1,2
Итого, тыс. руб.	314 277	100

По статье «Расходы, связанные с реализацией ОС», отражена остаточная стоимость проданной гостиницы «Большой Урал» с прилегающим земельным участком и движимыми основными средствами.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 г.

<i>Вид условного факта</i>	<i>Примечания</i>
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иные виды	Нет

23. Прибыли / Убытки (стр.2410,2400 Отчета о финансовых результатах)

Убытки до налогообложения отчетного год составляют 107 035 тыс. рублей.

Чистый убыток отчетного года составляет 86 583 тыс. рублей.

Рост убытка в 2023 году в большей степени связан с реализацией земельно-имущественного комплекса, расположенного по адресу: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, д.1, который был продан единым лотом на аукционе в электронной форме. Объект продан ниже остаточной стоимости. Начальная цена продажи имущества установлена решением совета директоров АО «Урал» (протокол заседания от 14.06.2023 №5/2023) на основании отчета об определении рыночной стоимости от 01.06.2023 №195, выполненного ООО «Группа компаний «Метрикс». Убыток от совершенной сделки составил 96 880 тыс. руб.

24. Информация о капитале Общества

Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 655 894 тыс. рублей, который разделен на 655 894 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая, сумма на 31.01.2023 и 31.12.2023 без изменений.

Единственным акционером Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество).

Резервный капитал (код строки 1360)

Резервный капитал не сформирован в соответствии с Уставом в связи с получением убытков.

Переоценка (код строки 1340)

Переоценка не проводилась.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 г составила – (154 230) тыс. руб., увеличилась на сумму полученного убытка за 2023 год в сумме 86 583 тыс. руб.

стр. 1300 Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Величина чистых активов Общества, тыс. руб.	587 333	501 664

За 2023 год размер чистых активов Общества снизился по сравнению с 2022 годом на 86 583,00 тыс. руб. за счет полученного убытка. По состоянию на 31.12.2023 года величина чистых активов меньше размера уставного капитала на 154 230 тыс. руб.

Руководство Общества, оценив указанное снижение, считает, что оно никак не повлияет на способность организации продолжать непрерывно деятельность и выполнять свои обязательства, поскольку рост разницы между стоимостью чистых активов и размером уставного капитала связан с:

1. Реализацией непрофильного актива ниже остаточной стоимости - Земельно-имущественного комплекса, расположенного по адресу: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, д.1(убыток от совершенной сделки составил 96 880 тыс. руб.);
2. Наибольший удельный вес амортизации в составе затрат Общества, в том числе 53% по проданному объекту;
3. Реализованный комплекс являлся объектом культурного наследия, что требовало дополнительных затрат на его обслуживание, эксплуатационные затраты составляли в среднем 25% к общим затратам Общества.

По мнению руководства АО «Урал» располагает достаточными денежными средствами для дальнейшего ведения хозяйственной деятельности.

В соответствии с разработанной Дорожной картой по приведению размера уставного капитала к стоимости чистых активов АО «Урал», утвержденной 11.03.2023г., были проведены мероприятия:

- подготовка и согласование МТУ Росимущества в Челябинской и Курганской областях директив представителям интересов РФ в совете директоров АО «Урал» (19.04.2023г.).

запланированы мероприятия:

- проведение заседания Совета директоров по вопросу проведения переоценки основных средств Общества;
- подготовка и согласование МТУ Росимущества в Челябинской и Курганской областях директив представителям интересов РФ в совете директоров АО «Урал»;
- проведение мероприятий по переоценке основных средств Общества;
- утверждение нового Устава Общества, в случае если после переоценки основных средств стоимость чистых активов Общества окажется меньше уставного капитала.

По мнению руководства АО «Урал» указанные мероприятия направлены на повышение стоимости Чистых активов Общества. Руководство Общества фиксирует, что существенная неопределенность, связанная с несоответствием стоимости чистых активов размеру уставного капитала, присутствует, но после проведения указанных мероприятий, положительное значение данного показателя в динамике будет свидетельствовать о достаточной эффективности предприятия.

25. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

АО «Урал» все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет сам, аренда признается операционной и применение ФСБУ 25/2018 не целесообразно.

При определении типа аренды в расчет можно принять любое из следующих обстоятельств:

- Срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды может использоваться;
- Предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- На дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- Прочие обстоятельства, говорящие о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

При операционной аренде арендодатель признает доходы равномерно (п. 41 ФСБУ 25/2018) и не изменяет прежний порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

26. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Распоряжением МТУ Росимущества в Челябинской и Курганской областях от 20.07.2023г. №74-436-р одобрена крупная сделка по продаже принадлежащего АО «Урал» на праве собственности земельно-имущественного комплекса, расположенного по адресу: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, д.1.

27. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность АО «Урал» за 2023 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 4/99 и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении собственного капитала;
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не имелось.

В данном разделе раскрыта информация к бухгалтерской отчетности, которые не содержатся в других разделах:

Существенные ошибки, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не заключало договоров строительного подряда в соответствии ПБУ 2/2008.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

В проверяемом периоде Обществом не привлекались кредиты и займы

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам

Налог на прибыль

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета. По данным налогового учета убыток за 2023 год составил 105 297 990,00 руб.

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)
1	Убыток до налогообложения по бухгалтерскому учету	-107035
2	Сумма условного дохода по налогу на прибыль (1 * 20%)	21407
3	Постоянный налоговый расход	815
4	Отложенный налог за отчетный период	20452
5	Текущий налог на прибыль	0
6	Налог на прибыль (4 + 5)	20452
7	Прочее	140

8	Чистая прибыль, убыток (1 – 6 – 7)	-86583
---	------------------------------------	--------

АО «Урал» по данным бухгалтерского учета за 2023 год получило убыток до налогообложения в размере 107 035,0 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 21 407 тыс. рублей.

Финансовые вложения.

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений раскрыто в табличном виде в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, по форме принятой Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными. В проверяемом периоде в составе краткосрочных финансовых вложений признаны депозитные вклады Общества в кредитных организациях и займы.

На депозитном счете в ПАО Сбербанк на 31.12.2023 г. размещены денежные средства в сумме 247 000,00 тыс. руб. с 05 декабря 2023г. по 10 января 2024г. сроком на 37 дней с процентной ставкой 16,57 и отражены по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г

По договору займа б/н от 31.03.2023г. ООО «Санаторий «МЕЧТА» в течении года было выдано 41 548 678,18 руб., возвращено 12 500 000,00 руб. Остаток на 31.12.2023г. составил 29 048 678,18руб. и начисленные проценты по займу 2 590 047,32 руб. по ставке рефинансирования ЦБ «плюс» 1%.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, в связи с отсутствием обесценения.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится при наличии информации, свидетельствующей об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря. В проверяемом периоде обесценение отсутствует, резерв не создан.

Долговые ценные бумаги отсутствуют.

В 2023 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов в соответствии с ПБУ 24/2011.

28. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет незавершенные на 31.12.2023 г. судебные (арбитражных) разбирательства на несущественную сумму.

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2023 г. до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, на несущественную сумму.

По мнению руководства Общества, влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет

С 01.01.2024 вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 № 86н.

По мнению руководства Общества, существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет

Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом № 216-Р от 31.01.2024г на должность генерального директора назначен Торгунаков Михаил Михайлович.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые о-Р от казали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

29. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/2002)

АО «Урал» не планирует прекращение деятельности.

30. Информация о реорганизации

Общество не планирует реорганизацию своей деятельности в будущем.

31. Заявление о непрерывности деятельности и прочие риски хозяйственной деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что весь бизнес Общества связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля общества.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2023 году в России составляет не менее 7,42%. общество испытывает инфляционный рост стоимости запасов, затрат на электроэнергию и коммунальных услуг, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение поступления денежной массы от выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, хозяйственной деятельности продолжает быстро меняться. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Специальная военная операция.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 22 февраля началась специальная военная операция (СВО). Нами проведена оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО.

Руководство общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор АО «Урал»

М. М. Торгунаков

14 марта 2024 года.

