

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Акционерное общество "Управление служебными зданиями"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКПО	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность	ИНН	00128579		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	7705997884		
Местонахождение (адрес)	115184, Москва г, Озерковский пер, дом № 12	по ОКФС	68.32.2		
		по ОКЕИ	12267	12	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ИНТЕРКОН"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7707124860
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700313464

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.2	Основные средства	1150	8 980	12 719	55 960
	в том числе:				
	Транспортные средства		2 161	10 686	53 377
	Машины и оборудование (кроме офисного)		6 819	2 033	2 565
	Другие виды основных средств		-	-	18
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 786	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	11 766	12 719	55 960
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.4	Запасы	1210	3 526	11 248	7 465
	в том числе:				
	Материалы		3 526	10 326	6 082
	Товары		-	513	1 383
	Основное производство		-	409	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	12
6.5	Дебиторская задолженность	1230	36 938	45 046	85 078
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 086	7 403	13 977
	Расчеты с покупателями и заказчиками		23 226	25 149	52 405

	Расчеты по налогам и сборам		314	-	6 891
	Расчеты с подотчетными лицами		6	-	30
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		5 114	9 227	10 301
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		422	85	487
	Расходы будущих периодов		221	1 737	1 337
	Расчеты по обеспечительным взносам		4 549	1 445	650
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2 000	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		-	2 000	-
6.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56 360	65 752	10 641
	в том числе:				
	Касса организации		7	19	1
	Расчетные счета		56 353	65 733	10 640
	Прочие оборотные активы	1260	164	233	2 684
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		164	233	2 684
	Итого по разделу II	1200	96 988	124 279	105 880
	БАЛАНС	1600	108 754	136 998	161 840

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 319	30 319	30 319
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 516	1 516	1 516
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	62 265	78 370	93 496
	Итого по разделу III	1300	94 100	110 205	125 331
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	507	508	6 867
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	507	508	6 867
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	367
	в том числе:				
	Проценты по краткосрочным кредитам		-	-	367
6.8	Кредиторская задолженность	1520	13 741	25 989	29 039
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		556	1 494	54
	Расчеты по налогам и сборам		13 185	24 487	23 595
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	3 875
	Расчеты с подотчетными лицами		-	8	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	1 513
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.9	Оценочные обязательства	1540	406	296	236
	в том числе:				
	Резервы на оплату неиспользованного отпуска		406	296	236
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 147	26 285	29 642
	БАЛАНС	1700	108 754	136 998	161 840

Руководитель

(подпись)

Алексеев Илья
Владимирович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Управление служебными зданиями" Дата (число, месяц, год) 31.12.2023
Идентификационный номер налогоплательщика 00128579 по ОКПО 7705997884
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе по ОКВЭД 2 68.32.2
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность по ОКОПФ / ОКФС 12267 / 12
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	12	2023
00128579		
7705997884		
68.32.2		
12267	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
6.11	Выручка	2110	525 837	598 595
6.12	Себестоимость продаж	2120	(477 323)	(551 879)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	48 514	46 716
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(62 264)	(64 072)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13 750)	(17 356)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	60	591
	Проценты к уплате	2330	(543)	(2 124)
6.13	Прочие доходы	2340	1 183	21 891
6.14	Прочие расходы	2350	(5 330)	(16 106)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(18 380)	(13 104)
	Налог на прибыль	2410	2 787	(1 521)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(7 871)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 787	6 350
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(15 593)	(14 625)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(15 593)	(14 625)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Алексеев Илья
Владимирович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
00128579		
7705997884		
68.32.2		
12267	12	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

Вид экономической деятельности **Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности **по ОКВЭД 2**

Непубличные акционерные общества / **Федеральная собственность** **по ОКОПФ / ОКФС**

Единица измерения: **в тыс. рублей** **по ОКЕИ**

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	30 319	-	-	1 516	93 496	125 331
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 126)	(15 126)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(14 625)	(14 625)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(75)	(75)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(426)	(426)

43

44

45

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	30 319	-	-	1 516	78 370	110 205
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(16 105)	(16 105)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(15 593)	(15 593)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(77)	(77)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(435)	(435)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	30 319	-	-	1 516	62 265	94 100

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	125 331	512	(501)	125 342
Корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	(15 137)	-	(15 137)
исправлением ошибок	3500	125 331	(14 625)	(501)	110 205
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	93 496	512	(501)	93 507
Корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	(15 137)	-	(15 137)
исправлением ошибок	3501	93 496	(14 625)	(501)	78 370
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
До корректировок					
Корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	94 100	110 205	125 331



Алексеев Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

25 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Управление служебными зданиями"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
00128579		
7705997884		
68.32.2		
12267	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	533 311	627 785
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	528 514	623 694
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	1 215
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
расчеты с сотрудниками по прочим операциям	4114	3 738	2 125
прочие поступления	4119	1 059	751
Платежи - всего	4120	(548 180)	(619 461)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(211 747)	(244 729)
в связи с оплатой труда работников	4122	(304 844)	(344 152)
процентов по долговым обязательствам	4123	(543)	(2 491)
налога на прибыль организаций	4124	(1 293)	-
расчеты с сотрудниками по прочим операциям	4125	(2 430)	(3 023)
прочие платежи	4129	(27 323)	(25 066)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(14 869)	8 324
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 667	60 227
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 610	60 227
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	57	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(755)	(8 806)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(755)	(6 806)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(2 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 912	51 421

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 000	96 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 000	96 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(8 435)	(101 134)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(435)	(426)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 000)	(96 500)
прочие платежи	4329	-	(4 208)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(435)	(4 634)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 392)	55 111
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65 752	10 641
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	56 360	65 752
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Алексеев Илья
Владимирович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Управление служебными зданиями»
за 2023 год

Раздел 1. Общая часть

1.1. Сведения об организации

1.1.1. Полное наименование общества:

Акционерное общество «Управление служебными зданиями» (далее - АО «УСЗ»);

1.1.2. Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица:

Свидетельство о государственной регистрации № 015494753 (серия 77), выдано 26.09.2012 г.;

1.1.3. Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано общество: г. Москва;

1.1.4. Местонахождение: город Москва; адрес, указанный в ЕГРЮЛ: 115184, г. Москва, Озерковский пер. д 12;

1.1.5. Контактный телефон: (495) 532-07-09;

1.1.6. Адрес электронной почты: usz@usz.su;

1.1.7. Информация о включении в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ: не включено;

1.1.8. Размер уставного капитала (рублей): 30 319 000 (Тридцать миллионов триста девятнадцать тысяч) рублей;

1.1.9. Общее количество акций:

- 30 319 (Тридцать тысяч триста девятнадцать) шт. , все акции оплачены;
- количество обыкновенных акций 30 319 (Тридцать тысяч триста девятнадцать) шт.;
- номинальная стоимость обыкновенных акций (рублей): 1 000 (Одна тысяча) рублей;
- государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации: №1-01-15531 А от 29.08.2013 г.;
- государственный регистрационный номер дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации (в случае, если на дату предварительного утверждения советом директоров (наблюдательным советом) годового отчета общества регистрирующим органом не осуществлено аннулирование

индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций общества): нет;

- количество привилегированных акций: нет;

- номинальная стоимость привилегированных акций (рублей): нет;

- количество акций, находящихся в собственности Российской Федерации: 30319 (тридцать тысяч триста девятнадцать) шт.;

- доля Российской Федерации в уставном капитале с указанием доли Российской Федерации по обыкновенным акциям и по привилегированным акциям (процентов): 100 % (сто процентов);

- акционеры общества, доля которых в уставном капитале составляет более 25 процентов: Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом;

- наличие специального права на участие Российской Федерации в управлении обществом («золотой акции»): нет

- информация об участии общества в коммерческих и некоммерческих организациях: нет;

- информация о заключенных договорах купли-продажи долей, акций, паев хозяйственных товариществ и обществ: нет.

АО «Управление служебными зданиями» образовано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

АО «Управление служебными зданиями» является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ.

- полное наименование и адрес аудитора общества:

ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН» 127473, Москва, ул. Селезнёвская, д. 32, этаж 3, кабинет 1, часть 13

Вознаграждение ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН» согласно договора № 1625-Ак/23 от 24.04.2023 за 2023 год составило 200 тыс.руб.

Раздел 2. Положение общества в отрасли

Период деятельности Общества в соответствующей отрасли (лет): 83 года.

Акционерное общество «Управление служебными зданиями» (АО «УСЗ») образовано 26 сентября 2012 г. путем преобразования ФГУП «Управление служебными зданиями» Минпромэнерго России на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 25.08.2005 г. № 1306-р, приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 23.09.2005 г. №287, распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по г. Москве от 28.12.2006 г. №1353 и распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в г. Москве от 25.05.2012 г. № 730 и является его правопреемником.

Распоряжением ТУ ФАУГИ от 05.03.2019 № 250 утверждена новая редакция Устава АО «УСЗ».

2.1. Основные направления деятельности АО «УСЗ» осуществляемые в 2023 году:

- Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- производство электромонтажных работ;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- работы строительные отделочные;
- эксплуатация зданий, инженерных сетей, коммуникаций и оборудования;
- техническое обслуживание систем отопления (включая тепловые пункты, контрольно-измерительные приборы, автоматику, стояки и приборы отопления);
- техническое обслуживание систем горячего и холодного водоснабжения (включая хозяйственно-питьевые и пожарные насосы, контрольно-измерительные приборы и автоматику);
- техническое обслуживание канализации и систем водоотведения (внутренние и наружные водостоки);
- техническое обслуживание внутренних систем электроснабжения (включая электроарматуру, электрооборудование, электроустановки, приборы учета, цепи заземления вводно-распределительные и вводные шкафы, электросиловые установки встроенных насосных, бойлерных, напольные электроплиты);
- обеспечение бесперебойной работы вертикального транспорта (лифтов); -осуществление контроля за расходом тепло-водо-электроснабжения; -техническое обслуживание систем пожаротушения и постоянный контроль за содержанием помещений в противопожарном состоянии.

АО «УСЗ» проявило себя как организация, предлагающая комплексные решения в сфере своей деятельности, ориентированные на достижение максимальной удовлетворенности заказчиков услуг.

Предприятием отлажен механизм оперативного обслуживания заказчиков, находящихся в любых административных округах столицы и ближнего Подмосковья.

АО «УСЗ» обеспечивает оказание широкого спектра услуг, профессиональную организацию работ, сформировало штат квалифицированных специалистов.

Общество завоевало хорошую репутацию, подтверждаемую многочисленными положительными отзывами, успешно участвует и побеждает в многочисленных тендерах государственных и коммерческих структур.

Рыночная ситуация 2023 года продолжает демонстрировать тренд развития системных управляющих Общества, к которым относится и АО «УСЗ», в сторону мультисервиса.

То есть требует от участников рынка формирования портфеля услуг, предлагающего комплексные решения по обеспечению и сопровождению объектов недвижимости административно-производственного назначения и работающего в них персонала, а также предоставления систем сервисного сопровождения, систем менеджмента качества и т.д.

Это говорит о верности выбранного АО «УСЗ» вектора развития, направленного на совершенствование бизнес-процессов в сторону увеличения качества обслуживания и расширения рыночных компетенций.

В тоже время 2023 г. характеризовался и рядом негативных тенденций связанных с санкциями и сложной геополитической ситуацией проведения СВО, которая также может создать сложности и в 2024 г.

АО «УСЗ», являясь субъектом хозяйствования в общей системе, не может не испытывать определенные опасения в сторону тенденции уменьшения портфеля заказов.

Раздел 3. Органы управления и контроля Общества

3.1. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Действующий состав Совета директоров утвержден Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество) в г. Москве № 77-721-р от 26.06.2023 г. в количестве 5-ти человек.

1. Алексеев Илья Владимирович - профессиональный поверенный;

2. Лысенко Александр Николаевич - профессиональный поверенный;
3. Прошин Эдуард Николаевич - профессиональный поверенный;
4. Ильин Илья Андреевич – заместитель директора Административного департамента Минпромторга России;
5. Ионов Денис Олегович – главный специалист-эксперт отдела приватизации и корпоративных отношений Территориального управления Росимущества в городе Москве.

Размер вознаграждения членам совета директоров Общества (не являющимся госслужащими) в 2023 году составил 51 200,00 руб. и выплачен в полном объеме:

Лысенко Александр Николаевич – 28 672,00 руб.,

Прошин Эдуард Николаевич – 22 528,00 руб.

3.2. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет:

Действующий состав ревизионной комиссии, утвержден Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество) в г. Москве № 77-721-р от 26.06.2023 г. в количестве 3-х человек:

1. Тарасов Вячеслав Викторович - независимый эксперт;
2. Бутенко Иван Владимирович - независимый эксперт;
3. Жукова Ирина Васильевна - независимый эксперт.

Размер вознаграждения, полученного членами ревизионной комиссии в 2023 году:

Тарасов Вячеслав Викторович – 23 350,74 руб.;

Бутенко Иван Владимирович – 1 124,63 руб.;

Жукова Ирина Васильевна – 1 124,63 руб.

3.3. Сведения об исполнительном органе общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Генеральный директор: Алексеев Илья Владимирович.

- год рождения - 04.10.1969 г.;

- гражданство - РФ;

- образование - высшее;

- доля участия в уставном капитале акционерного общества - нет;

- доля принадлежащих ему обыкновенных акций акционерного общества - нет.

- дата вступления в должность: 26.09.2012 г

Решением внеочередного собрания акционеров АО «УСЗ» от 30 марта 2023 года продлены полномочия Алексеева И.В. в качестве единоличного исполнительного органа в

должности генерального директора АО «УСЗ» сроком на 3 года. (Распоряжение ТУ Росимущество в городе Москве № 77-315-р от 30.03.2023 г.)

3.4. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов или распределении прибыли

Согласно Распоряжения РОСИМУЩЕСТВО №77-721-р от 26.06.2023 г., п/п 1285 от 27.06.2023 г. перечислены дивиденды в размере 85% от чистой прибыли АО «УСЗ» за 2022 год по акциям, принадлежащим Российской Федерации, в сумме 435 203,99 руб.

3.5. Сведения об использовании в отчетном году прибыли в соответствии с Распоряжением Росимущество №77-721-р от 26.06.2023 г. о распределении чистой прибыли и покрытия убытков прошлых лет

Использование нераспределенной прибыли АО "УСЗ" в 2023 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма руб.	%
1	Чистая прибыль по итогам 2022 года в соответствии с утвержденной отчетностью за 2022 год	512 003,99	100,0%
2	Направлена на выплату дивидендов	435 203,99	85%
3	Направлена на выплату вознаграждения членам совета директоров Общества	51 200,00	10%
4	Направлена на выплату вознаграждения членам ревизионной комиссии Общества	25 600,00	5%

3.6. Информация о проведении заседаний Совета директоров Общества

Информация о принятых решениях Совета директоров в 2023 году:

№ п/п	Номер и дата протокола	Принятое решение
1.	ПРОТОКОЛ № 30012023 от 30.01.2023 г.	Принять к сведению отчет генерального директора об исполнении поручений и о заполнении Модуля контроля исполнения поручений и директив Межведомственного портала по управлению государственной собственностью за 4 квартал 2022 г.
2.	ПРОТОКОЛ № 28022023 от 28.02.2023 г.	Определить размер оплаты услуг аудитора (утвердить начальную (максимальную цену договора по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного

№ п/п	Номер и дата протокола	Принятое решение
		общества «Управление служебными зданиями» (АО «УСЗ») за 2023-2024 годы) в сумме 531000 (пятьсот тридцать одна тысяча) рублей 00 копеек, из них За 2023 год – 265500,00 (двести шестьдесят пять тысяч пятьсот рублей 00 копеек); За 2024 год – 265500,00 (двести шестьдесят пять тысяч пятьсот рублей 00 копеек).
3	ПРОТОКОЛ № 20032023 от 20.03.2023 г.	Сформировать комиссию для организации конкурса по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управление служебными зданиями» (АО «УСЗ») за 2023-2024 годы) в составе: 1. Директор по экономике Акционерного общества «Управление служебными зданиями» Степанов Максим Александрович (председатель комиссии); 2. Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам Акционерного общества «Управление служебными зданиями» Егоров Сергей Васильевич; 3. Главный юрисконсульт юридического отдела Акционерного общества «Управление служебными зданиями» Вольфрам Елена Сергеевна (секретарь комиссии).
4.	ПРОТОКОЛ № 27032023 от 27.03.2023 г.	Утвердить План мероприятий финансово-хозяйственной деятельности по достижению показателя рентабельности активов на уровне не менее 10% среднеотраслевого уровня на 2023 г.
5.	ПРОТОКОЛ № 6042023 от 06.04.2023 г.	Утвердить Положение о закупке Акционерного общества «Управление служебными зданиями».
6	ПРОТОКОЛ № 20042023 от 20.04.2023 г.	Принять к сведению отчет единоличного исполнительного органа о финансовом состоянии общества и финансовых результатах общества по итогам 2022 г.
7	ПРОТОКОЛ № 17052023 от 17.05.2023 г.	О исполнении Плана мероприятий финансово-хозяйственной деятельности по итогам 1 квартал 2023 г.
8	ПРОТОКОЛ № 29052023 от 29.05.2023 г.	Рекомендовать годовому общему собранию акционеров Общества: 1. В соответствии с директивами Росимущества от 27.04.2023 г. №МП-11/17334, предусматривающими необходимость направления на выплату дивидендов по акциям всей чистой прибыли акционерного общества, полученной по итогам 2022 г. (без учета доходов, полученной от переоценки финансовых вложений), не распределяемой на финансирование инвестиционных программ, иные цели, связанные с развитием общества и предусмотренные долгосрочной программой развития общества или определенные уставом общества, но не менее 50% чистой прибыли – направить 435 203,99 руб. на выплату дивидендов по обыкновенным акциям АО «Управления служебными зданиями» по итогам работы за 2022 год; 2. Направить на вознаграждение членам Совета директоров Общества, избранным Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 30.06.2022 г. №77-851-р, не являющихся государственными гражданскими служащими, рассчитанное в соответствии с Положением о выплате вознаграждения членам Совета директоров АО «УСЗ», утвержденным Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 30.06.2021 г. № 306-р

№ п/п	Номер и дата протокола	Принятое решение
		направить 51 200,00 руб., в т.ч.: Лысенко Александру Николаевичу – 28 672,00 руб., Прошину Эдуарду Николаевичу – 22 528,00 руб. - на вознаграждение членам Ревизионной комиссии Общества, избранной Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 30.06.2022 г. №77-851-р не являющихся государственными гражданскими служащими, рассчитанное в соответствии с Положением о выплате вознаграждения членам Ревизионной комиссии АО «УСЗ», утвержденным Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 30.06.2021 г. № 306-р направить 25 600,00 руб., в т.ч.: Тарасову Вячеславу Викторовичу – 23 350,74 руб., Бутенко Ивану Владимировичу – 1 124,63 руб., Жуковой Ирине Васильевне – 1 124,63 руб. 3.Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение соответствует 15 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов. Выплата дивидендов производится в безналичной форме в течение 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.
9	ПРОТОКОЛ № 20072023 от 20.07.2023 г.	Принять к сведению отчет генерального директора об исполнении поручений и о заполнении Модуля контроля исполнения поручений и директив Межведомственного портала по управлению государственной собственностью за 2 квартал 2023 г.
10	ПРОТОКОЛ № 31072023 от 31.07.2023 г.	Принять к сведению отчет генерального директора по проведению анализа и мониторинга маркеров по итогам 2 квартала 2023 г.
11	ПРОТОКОЛ № 10102023 от 10.10.2023 г.	Принять к сведению отчет об исполнении Плана деятельности (плана мероприятий) по достижению показателя рентабельности активов на уровне не менее 100% среднеотраслевого уровня.
12	ПРОТОКОЛ № 26122023 от 26.12.2023 г.	Утвердить план закупок на 2024 г.

3.7. Информация о реестродержателе

Обязательства по сбору, фиксации, обработке, хранению и предоставлению данных, составляющих систему ведения реестра владельцев ценных бумаг АО «УСЗ» приняло на себя ООО «Реестр-РН» ИНН 7705397301 (Лицензия ФСФР России «10-000-1-00330 от 16.12.2004 г.) согласно договора № 678-Р/ЦО от 30.09.2014 г.

Раздел 4. Краткие пояснения к бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год

1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, и организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете,

нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

3. Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, на основании которой установлена принятая совокупность способов ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства РФ и утверждена Приказом №136 Генерального директора от 30 декабря 2022 года.

4. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С Предприятие 8.3.

5. Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации с учетом принципа допустимости и непрерывности деятельности, так как Общество собирается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

7. Статьи бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный год, подтверждаются результатами инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

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

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01 октября 2021 года.

Инвентаризация материалов была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

8. При оценке статей бухгалтерской отчетности организация соблюдает допущения и требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/2008).

При формировании учетной политики предприятие избрало способы ведения бухгалтерского учета, которые являются существенными, то есть те, без знания, о применении которых невозможна достоверная оценка имущественного и финансового состояния, денежного оборота и результатов деятельности предприятия.

9. Фонды специального назначения не создаются.

В бухгалтерском балансе финансовый результат отчетного периода отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до распределения собственником Общества.

10. Общество является налоговым агентом по уплате НДФЛ с выплат в пользу работников и иных лиц по гражданско-правовым договорам включая оплату в натуральной форме. Расчет и уплата налога осуществляются с учетом требований, установленных главой 23 Налогового Кодекса РФ.

11. Начисление страховых взносов и составление отчетности в 2023 году осуществлялось в соответствии с требованиями Налогового Кодекса.

12. Ввиду отсутствия риска признания контрагентов Общества – неплатежеспособными, и отсутствия факта признания дебиторской задолженности сомнительной - Организация не создавала резерв по сомнительным долгам. **Сомнительной** считается **дебиторская задолженность**, которая не погашена в сроки, установленные договором.

13. На основании норм ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» был создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в общей в сумме 13 181 тыс. руб., (остаток на 01.01.2023 г. составлял 296 тыс. руб.), резерв израсходован на сумму 13 071 тыс. руб., остаток составил 406 тыс. руб. (сумма задолженности организации перед сотрудниками за неиспользованные дни отпуска в 2023 году).

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	296	13 181	(12 898)	(173)	406

Организация не создавала резервы под условные обязательства.

14. Организация не осуществляла операций по выдаче векселей, размещению непогашенных облигаций.

15. Прочие доходы (расходы), которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислялись в отчетном году на счета прибылей и убытков, а отражались на сч. 98 - отсутствуют. (ПБУ 9/99 п.20, ПБУ 10/99 п.23).

16. Расходы, отраженные на счете 97 «Расходы будущих периодов» в размере 385 тыс. руб. подлежат к списанию до 31.12.2024 г

17. Организация в отчетном периоде участие в совместной деятельности не осуществляла (ПБУ 20/03 п.23).

18. 27.12.2022 г. по договору займа №37 от 23.12.2022 г. был выдан ООО «Обслуживание инженерных систем» заем на сумму 2 000,0 тыс. руб.

13.01.2023 года заемщик погасил сумму в размере 1 600, 0 тыс. руб.

26.12.2023г. заемщик погасил оставшуюся сумму долга.

Процентная ставка по займу – 12% годовых. Начислены проценты за 2023 год в сумме 56,9 тыс.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался (ПБУ 19/02).

19. По состоянию на 31.12.2023 года выданы ссуды сотрудникам организации в размере 5 113,5 тыс.руб., сроки исполнения по которым еще не наступили, поручители имеются.

Информация отражена в Разделе 6.5 «Дебиторская задолженность».

21. Операции или договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами – не осуществлялись (ПБУ 9/99 п.19).

22. Организация в отчетном периоде получила средства от СФР в размере 103,6 тыс. руб., в качестве возмещения расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний.

Иных субсидий из бюджета получено не было. (ПБУ 13/2000 п.19).

23. Имущество, полученное в аренду:

1). Офисное помещение № 33 14,9 кв.м по адресу: г. Москва, Озерковский пер., д.12 (Договор аренды № 36/2018 от 24.04.2018 года (доп. соглашение №7 от 19 октября 2023 года и доп.соглашение №6 от 17 ноября 2022 года) с Фирма «Ронимекс»).

2). Офисное здание по адресу: г. Москва, ул. Лестева 18 (Договор аренды нежилого помещения №02/1162 от 21.02.2023 года с ООО Компания ТОРГТРАНССЕРВИС»).

отражено на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в условной оценке.

Организацией не признан предмет аренды в качестве ППА, ввиду выполнения следующих условий (п. 12 ФСБУ 25/2018):

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду,
- у Общества не было уверенности в заключении долгосрочных отношений с арендодателем.

Раздел 5. Основные положения Учетной политики

5.1. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

5.2. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения этих объектов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются с расходы в момент принятия к учету.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы

амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Основными средствами являются рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь стоимостью свыше 100 000 (Сто тысяч) рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 40 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

5.3.Материалы

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка фактической себестоимости материалов при списании в производство и оценке запасов на конец отчетного периода осуществляется единообразно для целей бухгалтерского и налогового учета по средней себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

В налоговом и бухгалтерском учете списание стоимости спецодежды и спецобуви, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, осуществляется одновременно в момент передачи в эксплуатацию. Спецодежда и спецобувь со сроком

использования больше 12 месяцев в бухгалтерском учете учитывается по правилам, установленным ФСБУ 6/2020.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство (НЗП) оценивается по фактическим затратам.

5.4. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка (доходы) от реализации услуг определяется по методу начисления, т.е. по мере оказания услуг и переходу права собственности и предъявлении заказчику отгрузочных и расчетных документов, независимо от поступления денежных средств в их оплату.

Согласно п. 20. ПБУ 2/2008: для признания выручки по договору и расходов по договору способом "по мере готовности" Общество использовало следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору, путем подсчета доли понесенных расходов в стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе.

5.5. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Учет расходов на оказание услуг и выполнение работ осуществляется единообразно для целей бухгалтерского и налогового учета. Осуществленные расходы, связанные с оказанием и выполнением работ, распределяются на прямые и косвенные.

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Сумма косвенных расходов на производство и реализацию осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего (отчетного) налогового периода.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

государственная пошлина;

услуги банков;

убытки, связанные со списанием неисправимого брака;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

возмещение причиненных организацией убытков;

убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
иные аналогичные расходы.

5.6. Признание и учет расходов

5.6.1. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, 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 Общества.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых Обществом способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы на оплату услуг, оказанных сторонними организациями (работ выполненных сторонними организациями) признаются, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки – передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Расходы признаются в Отчете о финансовых результатах Общества:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;

- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

5.6.2. Учет списания расходов по обычным видам деятельности

По окончании отчетного месяца списание расходов по обычным видам деятельности производится в следующем порядке:

Общехозяйственные расходы, собранные в течение отчетного периода относятся с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, собранные в течение отчетного периода, подлежат списанию на финансовые результаты в последний день текущего месяца в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Формирование себестоимости продукции (работ, услуг) производится в разрезе объектов калькулирования, т.е. в разрезах видов деятельности и номенклатурных групп, работ, услуг, предусмотренных планом счетов.

По дебету счета 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

К прямым расходам по обычным видам деятельности относятся:

- а) расходы на оплату труда работников подразделений Общества, непосредственно участвующих в оказании услуг, выполнении работ;
- б) суммы страховых взносов по видам обязательного социального страхования на ФОТ работников Общества, непосредственно участвующих в оказании услуг, выполнении работ;
- г) расходы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев работников подразделений Общества, непосредственно участвующих в оказании услуг, выполнении работ;
- д) расходы на командировки, имеющие прямую производственную направленность (связанные с исполнением конкретного договора);
- е) расходы на оплату услуг (работ), сторонних организаций, соисполнителей (субподрядчиков);

ж) другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

5.7. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);

дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

В течение 2023 года Обществу была предоставлена Кредитная линия по Кредитному договору № 1734/КП-РКЛ/23 от 26.04.2023 с ПАО «Совкомбанк».

Кредит предоставляется в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 38 000 000 рублей на срок до 25.04.2025 г.

Кредитные средства использовались на текущие расходы. Остаток заемных средств на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.

5.8. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

5.8.1. Оценочные резервы

Общество создает следующий вид оценочного резерва:

по сомнительным долгам *в случае определения задолженности сомнительной (ежеквартально);*

При этом существует следующий порядок создания резерва:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;

прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) создается в следующем порядке:

- организация не формирует резерв в отношении тех просроченных задолженностей, которые, по мнению организации, будут погашены в течение 360 дней после отчетной даты.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то она не создает резерв по данному долгу, то есть не рассматривает его как сомнительный долг (Письма МФ РФ от 29.01.2009 г., от 29.01.2008 г., от 06.08.2007 г.);

- резерв не начисляется, если имеется встречная кредиторская задолженность, превышающая размер дебиторской задолженности;

- в случае возникновения ситуации, возникновения у дебитора просрочки в течение 10 месяцев, в частности, по причине неблагоприятного финансового положения, подтвержденного документально – резерв создается в размере 100% от суммы долга;

- при нарушении срока платежа свыше 360, но менее 720 дней резерв создается в размере 10% от суммы долга (I группа должников);

- резерв по долгам, просроченным более чем на 720 дней, формируется в размере 50% задолженности (II группа должников);

- в случае судебного процесса по взысканию долгов размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юриста о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки);

- при наличии информации о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ, сведений о том, что в состав исполнительных органов контрагентов входят дисквалифицированные лица или что должник зарегистрирован по адресу массовой регистрации, резерв создается независимо от возраста задолженности в размере 100% от суммы долга;

- итоговые суммы начислений в резервы от величины сомнительной задолженности утверждаются приказом руководителя Общества на основании предложений, представленных инвентаризационной комиссией.

5.8.2. Оценочные обязательства

Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Алгоритм расчета оценочного обязательства по отпускам формируется в соответствии со ст.324.1 НК РФ.

Для расчета ежемесячных отчислений составляется специальный расчет (смета), в котором указывается:

- предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний;

- предполагаемая годовая сумма предстоящих выплат с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний;

- процент ежемесячных отчислений в резервы.

Ежемесячный процент отчислений в резерв предстоящих выплат сотрудникам рассчитывается по формуле:

Ежемесячный процент отчислений в резерв предстоящих выплат сотрудникам	=	Предполагаемый размер выплаты на предстоящий год с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний	:	Предполагаемая сумма расходов на оплату труда на предстоящий год с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний	×	100%
--	---	---	---	---	---	------

Ежемесячная сумма отчислений в резерв предстоящих выплат сотрудникам рассчитывается по формуле:

Ежемесячная сумма отчислений в резерв предстоящих выплат сотрудникам	=	Фактическая сумма расходов на оплату труда (без учета предстоящих выплат) с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и на страхование от несчастных случаев и	×	Ежемесячный процент отчислений в резерв предстоящих выплат сотрудникам
--	---	--	---	--

- отчисления в резерв рассчитываются исходя из зарплаты подразделения за месяц и начисленных на нее страховых взносов;

- зарплата новых работников и выплаты уволившимся в месяце работников исключаются из расчета суммы отчислений в резерв;

- при расчете величины ежемесячных отчислений в резерв нужно исходить из того, что ФОТ с учетом страховых взносов за месяц равен сумме отпускных с учетом страховых взносов за год;

- чтобы учесть повышения и понижения зарплаты при резервировании сумм отпускных, сумма отчислений в резерв определяется ежемесячно на последнее число исходя из ФОТ с учетом страховых взносов по подразделению;

Создание оценочного обязательства на оплату отпусков отражается по дебету счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и кредиту "Резервы предстоящих расходов" (ПБУ 8/2010, Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99).

По мере начисления отпускных и страховых взносов на них в учете организации производятся бухгалтерские записи по дебету счета 96 и кредиту "Расчеты с персоналом по оплате труда", 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" (Инструкция по применению Плана счетов, ПБУ 8/2010).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков путем сопоставления остатка резерва, сложившегося по состоянию на 31 декабря в бухгалтерском учете, с суммой, необходимой для исполнения обязательства по оплате отпусков по состоянию на эту дату. Расчет величины оценочного обязательства по оплате отпусков производится персонифицированно по каждому работнику с учетом соответствующих страховых взносов.

5.9. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию в порядке, устанавливаемом Обществом (равномерно, пропорционально объему продукции и др.) в течение периода, к которому они относятся.

В составе расходов будущих периодов Общество отражает:

- расходы по договорам страхования;
- расходы по программному обеспечению;

- дополнительные расходы, связанные с получением кредитов;
- банковские гарантии под договора, заключенные с покупателями;
- иные расходы оплачиваемые единовременно, но покрывающие затраты последующих периодов.

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива. Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

Если установленный срок списания расходов будущих периодов не истек, а Общество прекратило его использование для ведения обычных видов деятельности, то подлежащие списанию в течение оставшегося срока суммы расходов будущих периодов единовременно относятся в состав прочих расходов.

Решение о списании таких расходов принимается комиссией, состав которой утверждается приказом Общества.

5.10 Положения в части применения ПБУ 18/02

Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль балансовым способом.

Порядок отражения в бухгалтерском балансе сумм ОНА и ОНО (п. 19 ПБУ 18/02) - развернуто.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и обязательства представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за

отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Раздел 6. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок, а также раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

6.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка (ПБУ 22/2010).

В 2023 году Обществом была выявлена существенная ошибка 2022 года, которая согласно п. 9 ПБУ 22/2010 была исправлена записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), то есть счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Операции, отраженные по счету 84.03 за 2023 год сведены в таблицу и составили сумму 15 137 530,44 рублей.

№ п/п	Дата, № документа	Поставщик	Наименование хозяйственной операции	Дебет	Кредит	Сумма
1.	Акт б/н от 31.10.2022	Родионова Марина Сергеевна ИП	Услуги по дизайн-проекту	84.03	76.05	80 000,00
2.	Акт б/н от 31.11.2022	Родионова Марина Сергеевна ИП	Услуги по дизайн-проекту	84.03	76.05	80 000,00
3.	Акт б/н от 31.12.2022	Родионова Марина Сергеевна ИП	Услуги по дизайн-проекту	84.03	76.05	80 000,00

4.	Акт 144 от 31.12.2022	ТОРГТРАНС СЕРВИС ООО КОМПАНИ Я	Аренда и коммунальные платежи за декабрь 2022 г.	84.03	76.05	17 509,44
5.	Акт ЦАО-0128238 от 31.12.2022	ЭКОТЕХПРОМ ГУП	Вывоз мусора, отходов, утилизация ламп за декабрь 2022 г.	84.03	76.05	609 441,48
6.	Акт 61 от 31.12.2022	Шлепнева Аполлинария Павловна ИП	Обслуживание комнатных растений в декабре 2022 г.	84.03	76.05	317 000,00
7.	Акт 420 от 07.12.2022	Шилов Владимир Геннадьевич ИП	Т/о и ремонт а/м	84.03	76.05	600,00
8.	Акт 338 от 26.12.2022	Медведев Андрей Геннадьевич ИП	Вывоз снега	84.03	76.05	551 680,00
9.	Акт 1301 от 15.06.2022	Нохрина Елена Владимировна	Прочие услуги клининга	84.03	60.01	32 200,00
10.	Акт 29 от 25.11.2022	ОИС	Услуги по обслуживанию и ремонту электроустановок (кроме вентиляции и пожарных)	84.03	76.05	1 900 472,60
11.	Акт 1561 от 16.12.2022	Нохрина Елена Владимировна	Грузо-погрузочные работы	84.03	60.01	11 200,00
12.	Акт 1293 от 07.06.2022	Нохрина Елена Владимировна	Грузо-погрузочные работы	84.03	60.01	19 200,00
13.	Акт 30 от 15.12.2022	КЛЕВЕР-КО ООО	Вывоз мусора, отходов, утилизация ламп	84.03	76.05	55 000,00
14.	Акт 16 от 18.11.2022	КЛЕВЕР-КО ООО	Вывоз мусора, отходов, утилизация ламп	84.03	76.05	27 500,00
15.	Акт от 31.12.2022	Ерохин Валентин Васильевич ИП	Прочие услуги клининга за декабрь 2022 г.	84.03	76.05	650 000,00
16.	Акт 1 от 15.12.2022	ОИС	Ремонтно-строительные работы	84.03	76.05	1 054 558,52
17.	Акт 22 от 28.12.2022	КЛЕВЕР-КО ООО	Вывоз мусора, отходов, утилизация ламп	84.03	76.05	27 500,00
18.	Акт 5 от 22.03.2022	КЛЕВЕР-КО ООО	Вывоз мусора, отходов, утилизация ламп	84.03	76.05	55 000,00
19.	Акт 7 от 28.03.2022	КЛЕВЕР-КО ООО	Вывоз мусора, отходов, утилизация ламп	84.03	76.05	41 250,00
20.	Акт 1182 от 29.03.2022	Нохрина Елена Владимировна	Прочие услуги клининга за март 2023 г.	84.03	60.01	97 700,00

		на				
21.	Акт 30 от 23.12.2022	ОИС	Услуги по обслуживанию и ремонту электроустановок (кроме вентиляции и пожарных)	84.03	76.05	1 365 029,90
22.	Акт 6 от 28.03.2022	КЛЕВЕР-КО ООО	Вывоз мусора, отходов, утилизация ламп	84.03	76.05	27 500,00
23.	Акт 16068 от 31.12.2022	ТИССЕНКР УПП ЭЛЕВАТОР ООО	Услуги по обслуживанию и ремонту лифтов за декабрь 2022г.	84.03	76.05	1 801 715,82
24.	Акт 139 от 31.12.2022	ТОРГТРАНС СЕРВИС ООО КОМПАНИ Я	Аренда и коммунальные платежи за декабрь 2022 г.	84.03	76.05	166 666,67
25.	Акт 31 от 30.11.2022	ОИС	Прочие услуги клининга за ноябрь 2022 г.	84.03	76.05	716 666,67
26.	Акт 373 от 30.12.2022	ЦЕНТРСЕРВ ИС 2001 ООО	Прочие услуги обслуживания инженерных систем за декабрь 2022 г.	84.03	76.05	711 065,82
27.	Акт 20221209-005811 от 09.12.2022	Хэдхантер	Услуги по подбору кадров за апрель 2023 г.	84.03	76.05	7 168,33
28.	Акт 1238 от 29.07.2022	РусПромГру пп	Услуги связанные с получением лицензий и сертификатов (кроме IT)	84.03	76.05	35 000,00
29.	Акт 1496 от 19.09.2022	РусПромГру пп	Услуги связанные с получением лицензий и сертификатов (кроме IT)	84.03	76.05	10 000,00
30.	Акт 1/011122 от 01.11.2022	Зайнуллин Сергей Булатович ИП	Прочие информационно-консультационные услуги	84.03	76.05	45 000,00
31.	Акт 1/011222 от 01.12.2022	Зайнуллин Сергей Булатович ИП	Прочие информационно-консультационные услуги	84.03	76.05	39 000,00
32.	Акт 1/301222от 30.12.2022	Зайнуллин Сергей Булатович ИП	Прочие информационно-консультационные услуги	84.03	76.05	48 000,00
33.	Акт ЕР-247350 от 22.11.2022	РТС-ТЕНДЕР ООО	Абонентское обслуживание в системах	84.03	76.05	5 750,00
34.	Акт 00RA-001984 от 17.05.2022	РТС-ТЕНДЕР ООО	Абонентское обслуживание в системах	84.03	76.05	3 333,33
35.	Акт ЕР-246916 от 21.11.2022	РТС-ТЕНДЕР ООО	Абонентское обслуживание в системах	84.03	76.05	5 750,00
36.	Акт 34 от 31.12.2022	ОИС	Прочие услуги клининга за декабрь 2022 г.	84.03	76.05	716 666,67
37.	Акт 1573 от 13.12.2022	Нохрина Елена Владимиров	Грузо-погрузочные работы	84.03	60.01	4 800,00

		на				
38.	Акт 1506 от 27.10.2022	Нохрина Елена Владимировна	Грузо-погрузочные работы	84.03	60.01	5 600,00
39.	Акт 30/11 от 10.12.2022	Сыщиков Илья Анатольевич ИП	Демонтаж отделки санузла	84.03	76.05	75 400,00
40.	Акт 01/08 от 24.08.2022	Сыщиков Илья Анатольевич ИП	Демонтаж отделки санузла	84.03	76.05	28 000,00
41.	Акт 02/08 от 30.08.2022	Сыщиков Илья Анатольевич ИП	Демонтаж отделки санузла	84.03	76.05	14 800,00
42.	Акт 86 от 30.11.2022	Ткаченко Наталия Валентиновна ИП	предоставление койко-мест	84.03	76.05	12 800,00
43.	Акт 01 от 15.11.2022	Тушев Андрей Анатольевич ИП	предоставление койко-мест	84.03	76.05	6 400,00
44.	Акт 1/310522 от 31.05.2022	Зайнуллин Сергей Булатович ИП	Прочие информационно-консультационные услуги	84.03	76.05	20 000,00
45.	Акт 1 от 04.05.2022	Дроздов Артём Александрович ИП	Замер стен для установки декоративных реек	84.03	76.05	3 300,00
46.	Акт 1 от 15.11.2022	СК№1 ООО	Устройство отмостки западных бытовых помещений	84.03	76.05	583 333,33
47.	Акт 1 от 15.11.2022	Кукшинов Владимир Алексеевич ИП	Нанесение дорожной разметки	84.03	76.05	99 500,00
48.	Акт 14 от 04.04.2022	Егоров Константин Владимирович ИП	Монтаж дверного блока 43/47 дБ	84.03	76.05	35 480,00
49.	Акт от 31.1.2022	Шеремет Алексей Викторович ИП	Прочие услуги клининга за ДЕКАБРЬ 2022 г.	84.03	76.05	650 000,00
50.	Акт УТП64839 от 07.10.2022	Сбербанк - АСТ АО	Участие в закупке	84.03	76.05	3 333,33
51.	Акт УТП76227 от	Сбербанк - АСТ АО	Участие в закупке	84.03	76.05	4 916,67

	26.11.2022					
52.	Акт 1023 от 13.01.2022	Нохрина Елена Владимировна	Строительно-монтажные работы по дог.20/04-21 от 20.04.2021	84.03	76.05	81 400,00
53.	Акт 1036 от 19.01.2022	Нохрина Елена Владимировна	Строительно-монтажные работы по дог.20/04-21 от 20.04.2021	84.03	76.05	118 500,00
54.	Акт 1046 от 25.01.2022	Нохрина Елена Владимировна	Строительно-монтажные работы по дог.20/04-21 от 20.04.2021	84.03	76.05	170 700,00
55.	Акт 1070 от 08.02.2022	Нохрина Елена Владимировна	Строительно-монтажные работы по дог.20/04-21 от 20.04.2021	84.03	76.05	97 840,00
56.	Акт 1060 от 03.02.2022	Нохрина Елена Владимировна	Строительно-монтажные работы по дог.20/04-21 от 20.04.2021	84.03	76.05	110 100,00
57.	Акт 1086 от 14.02.2022	Нохрина Елена Владимировна	Строительно-монтажные работы по дог.20/04-21 от 20.04.2021	84.03	76.05	109 450,00
58.	Акт 778 от 14.09.2022	Нохрина Елена Владимировна	Строительно-монтажные работы по дог.20/04-21 от 20.04.2021	84.03	76.05	96 450,00
59.	Акт 10967 от 06.09.2022	ТИССЕНКР УПП ЭЛЕВАТОР ООО	Замена контактора LC1D150MD 3P 150A	84.03	76.05	195 057,60
60.	Акт 22-145 от 05.12.2022	ЦЭРОТ ООО	22-145	84.03	76.05	44 950,00
61.	Акт 2494 от 27.12.2022	ТАТЭКОТР АНС ООО	Вывоз снега (2022 год)	84.03	76.05	25 000,00
62.	Акт 2417 от 20.12.2022	ТАТЭКОТР АНС ООО	Вывоз снега (2022 год)	84.03	76.05	50 000,00
63.	Акт 86 от 04.07.2022	ВИКТРИКС ООО	Ремонтно-строительные работы	84.03	76.05	49 000,00
64.	Акт 1 от 21.11.2022	Макаров Михаил Сергеевич ИП	Ремонтно-строительные работы	84.03	10.01	382 008,99
65.	Акт 1 от 16.01.2022	Макаров Михаил Сергеевич ИП	Ремонтно-строительные работы	84.03	76.05	650 203,51
			Итого			15 137 530,44

Последствия изменения в сумме 15 137 тыс. руб. отражены в Отчете об изменении капитала стр. 3221. В бухгалтерской отчетности за 2023 год в отношении данных на

31.12.2022г. произведены исправительные записи, которые представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Было, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	1230	60 183	15 137	45 046

В отчете о финансовых результатах в отношении данных за 2022 год значение по строке 2120 «Себестоимость продаж» необходимо увеличить на 15 137 тыс.руб. и изменить показатели данного отчета.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Было, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.
Себестоимость продаж	2120	(536 742)	(15 137)	(551 879)
Валовая прибыль (убыток)	2100	61 853	(15 137)	46 716
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 219)	(15 137)	(17 356)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 033	(15 137)	(13 104)
Чистая прибыль (убыток)	2400	512	(15 137)	(14 625)

6.2. Основные средства

Раскрытие информации о наличии и движении основных производственных фондов приведены ниже.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	15 479	(2 760)	755	(3 717)	302	(1 079)	-	-	-	12 517	(3 538)
	за 2022г.	99 651	(43 691)	10 307	(94 479)	50 444	(9 513)	-	-	-	15 479	(2 760)
в том числе: Транспортные средства	за 2023г.	11 407	(721)	-	(3 716)	302	(453)	-	-	-	7 691	(872)
	за 2022г.	95 579	(42 202)	10 307	(94 479)	50 444	(8 963)	-	-	-	11 407	(721)
Машины и	за 2023г.	3 862	(1 829)	755	-	-	(627)	-	-	-	4 617	(2 456)

оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	3 862	(1 297)	-	-	-	(532)	-	-	-	3 862	(1 829)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	210	(210)	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)
	за 2022г.	210	(192)	-	-	-	(17)	-	-	-	210	(210)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023г.	-	755	-	(755)	-
	за 2022г.	-	10 307	-	(10 307)	-
в том числе:						
Компактная полумоечная машина с сиденьем оператора(апрель 2023) Неяскина	за 2023г.	-	536	-	(536)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аккумуляторная полумоечная машина (апрель 2023) Неяскина	за 2023г.	-	219	-	(219)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трактор Беларус 82 1/35 с погрузчиком ПКУ 0,8	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 542	-	(1 542)	-
А/м CITROEN BERLINGO VIN Z8T7JNFJTMMO16143 рег ном H535KK799 (февраль 2022)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 707	-	(1 707)	-
А/м Peugeot Partner VIN Z8T7L9HFOMMO16578 (февраль 2022)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 483	-	(1 483)	-
А/м Renault Logan Stepway VIN X7L4SRMAZ68632517 (февраль 2022)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 000	-	(1 000)	-
А/м Renault Logan Stepway VIN X7L4SRMAZ68632518 рег номер B591OO799 (февраль 2022)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 000	-	(1 000)	-
А/м Citroen Space Tourer VIN Z8TVEAHXVMM029488 гос.номер H168YU799 (май 2022)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 501	-	(3 501)	-
А/м LADA 2107 VIN XTA21074031736690	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	74	-	(74)	-

6.3. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском учете обособленно на счете по учету прибылей и убытков.

Текущим налогом на прибыль Общества признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Показатель расхода (дохода) по налогу на прибыль отражается в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период. В отчете о финансовых результатах организации расход (доход) по налогу на прибыль показывается с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль.

Показатель налога на прибыль, относящегося к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения	(18 380)	(13 104)
Условный расход по налогу на прибыль		(407)
Постоянные налоговые расходы, в т.ч.		(1 114)
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения		(1 114)
Постоянные налоговые доходы, в т.ч.		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения		
Увеличение отложенных налоговых активов		507
по основным средствам, в том числе из-за:		507
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		
По убыткам от текущей деятельности	2 787	
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:		(6 857)
по основным средствам из-за:		(6 857)
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		
Итого текущий налог на прибыль	0	(7 871)

6.4. Запасы

Материалы Общества по состоянию на 31 декабря 2022 и 2023 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2023г.	11 248	-	11 248	515 035	(522 758)	-	-	X	3 526	-	3 526
	за 2022г.	7 465	-	7 465	590 757	(586 972)	-	-	X	11 248	-	11 248
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	10 326	-	10 326	37 568	(44 368)	-	-	463	3 526	-	3 526
	за 2022г.	6 082	-	6 082	54 296	(50 052)	-	-	-	10 326	-	10 326
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	514	-	514	-	(514)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1 383	-	1 383	366	(1 235)	-	-	-	514	-	514
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	409	-	409	477 467	(477 876)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	536 095	(535 685)	-	-	-	409	-	409
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2023 годов в Обществе не имелись материалы, находящиеся в пути или переданные в залог.

6.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 и 2023 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторов	перевод из дебиторской в кредиторов		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	7 578	-	1 800	-	(4 653)	-	-	-	-	-	4 725	-
	за 2022г.	10 301	-	1 439	-	(4 162)	-	-	-	-	-	7 578	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2023г.	7 578	-	1 800	-	(4 653)	-	-	-	X	X	4 725	-
	за 2022г.	10 301	-	1 439	-	(4 162)	-	-	-	X	X	7 578	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	37 468	-	29 847	-	(34 879)	(223)	-	-	-	-	32 213	-
	за 2022г.	74 777	-	31 578	54	(68 850)	(91)	-	-	-	-	37 468	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	25 149	-	19 701	-	(21 624)	-	-	-	-	-	23 226	-
	за 2022г.	51 405	-	8 839	54	(35 058)	(91)	-	-	-	-	25 149	-
Авансы выданные	за 2023г.	7 403	-	2 355	-	(6 481)	(191)	-	-	-	-	3 086	-
	за 2022г.	13 977	-	19 777	-	(26 351)	-	-	-	-	-	7 403	-
Прочая	за 2023г.	3 267	-	6 847	-	(4 884)	(32)	-	-	-	-	5 198	-
	за 2022г.	2 504	-	1 313	-	(550)	-	-	-	-	-	3 267	-
Расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	-	-	314	-	-	-	-	-	X	X	314	-
	за 2022г.	6 891	-	-	-	(6 891)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2023г.	1 649	-	630	-	(1 890)	-	-	-	X	X	389	-
	за 2022г.	-	-	1 649	-	-	-	-	-	X	X	1 649	-
Итого	за 2023г.	45 046	-	31 647	-	(39 532)	(223)	-	X	-	-	36 938	-
	за 2022г.	85 078	-	33 017	54	(73 012)	(91)	-	X	-	-	45 046	-

6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
-------------------------	------------	------------

Строка 1250 Бухгалтерского баланса	56 360	65 752
Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 4500 ОДДС)	56 360	65 752
Текущие счета в банках	56 353	65 733
Касса	7	19

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Прочие поступления	1 059	751
Возмещение расходов СФР на предупред. меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний	104	106
Проценты по депозитному договору № БВ-Ю-810/1100-9506372/1-22	0	591
Неустойка по контракту	0	54
%% банка по остатку на счете	3	0
Возмещение убытков РЕСО-гарантия	25	0
Возврат оплаты обеспечения для участия в конкурсе	927	

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств
(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Прочие платежи	27 323	25 066
Штрафы, пени	49	1 001
НДС <i>свернутый по покупателям, поставщикам и уплаченной суммы в бюджет</i>	16 863	9 811
-Транспортный налог	305	754
Оплата подотчетным лицам	518	595
Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии	67	75
Оплата за страхование	1 739	3 425
Госпошлина		21
Оплата обеспечения для участия в конкурсе	5 002	889

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	25 989	9 469	543	(21 954)	(306)	-	-	-	13 741
	за 2022г.	29 039	99 579	2 124	(104 753)	(36)	-	-	-	25 989
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	1 494	492	-	(1 124)	(306)	-	-	-	556
	за 2022г.	54	2 917	-	(1 477)	-	-	-	-	1 494
авансы полученные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	24 487	853	-	(12 155)	-	-	-	-	13 185
	за 2022г.	27 470	154	-	(3 137)	-	-	-	-	24 487
кредиты	за 2023г.	-	8 000	543	(8 543)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	96 500	2 124	(98 624)	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	8	124	-	(132)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1 515	8	-	(1 515)	-	-	-	-	8
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2023г.	25 989	9 469	543	(21 954)	(306)	X	-	-	13 741
	за 2022г.	29 039	99 579	2 124	(104 753)	(36)	X	-	-	25 989

6.9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022 и 2023 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Расходы по обычным видам деятельности	539 587	615 951
Материальные затраты	43 221	48 520
Затраты на оплату труда	238 221	263 545
Отчисления на социальные нужды	70 100	78 011
Амортизация	1 079	9 513
Работы и услуги, выполненные третьими лицами	186 557	215 659
Фактическая себестоимость проданных товаров		1 112
Изменение остатков незавершенного производства готовой продукции	409	(409)

6.10. Раскрытие выручки по видам деятельности

Выручка организации за 2023 год получена в размере 525 837,0 тыс. руб., в т.ч.
- выручка от эксплуатации, как основного вида деятельности признана в размере 274 146,0 тыс. руб., что составляет 52,13% от общей величины

(тыс.

руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Автотранспортные услуги Минпромторг	0	33 167

Клининговые услуги Румянцево	48 118	71 170
Наградные знаки и грамоты	0	777
Ремонтно-строительные работы ЗиО Подольск	28 505	11 130
Ремонтно-строительные работы СИТИ	1 704	8 099
Техническое содержание и ремонт здания АО Валента-Фарм	0	1 766
Услуги офис-менеджеров МИНСТРОЙ	91 739	69 958
Эксплуатация зданий Банк России (Пансионат «Янтарь»)	8 778	9 126
Эксплуатация зданий Вертолеты России	0	9 320
Эксплуатация здания ЗиО Подольск	0	15 644
Эксплуатация зданий СО ЕЭС	27 115	40 717
Эксплуатация и клининг СИТИ	236 200	274 502
Услуги по поставке воды Минпромторг	0	499
Рем-строительные работы Гелло	0	753
Рем-строительные работы РАО	81 258	45 231
Рем-строительные работы ГСС	0	3 323
Тех. эксплуатация Главгосэкспертиза	2 053	2 170
Прочее	367	1 243
Итого:	525 837	598 595

Обществом в 2023 году были заключены договоры на ремонтно-строительные работы не завершённые на отчетную дату, а именно:

- Договор № 676-142/1089-23 от 14.12.2023 года с АО «Машиностроительный завод ЗиО-Подольск» на выполнение работ по комплексному ремонту зданий чистых сооружений №1, №2, №3, расположенных по адресу: АО «ЗиО-Подольск», г.Подольск, ул.Железнодорожная, д.2 на сумму 5 352 960,00 рублей. Аванс по этому договору заказчиком не уплачивался, суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы, отсутствуют.

- Договор № 676-142/953-23 от 03.11.2023 года с АО «Машиностроительный завод ЗиО-Подольск» на ремонт санитарно-бытовых помещений складское хозяйство цех №168 склад №89, расположенных по адресу: АО «ЗиО-Подольск», г.Подольск, ул.Железнодорожная, д.2 на сумму 2 374 999,99 рублей. Аванс по этому договору заказчиком не уплачивался, суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы, отсутствуют.

Доходы по договорам будут признаны доходами от обычных видов деятельности в 2024 году, величина выручки равна сумме стоимости работ по определенной в договоре цене, которая будет оплачена Заказчиком по факту выполненных работ после подписания двустороннего акта приемки выполненных работ по форме КС-2.

Расходы по договорам будут признаны Обществом расходами по обычным видам деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Для выполнения ремонтных работ по Договору № 676-142/953-23 от 03.11.2023, Общество заключило Договор № 15/11/2023 от 15.11.2023г. с ИП Бахтигозин Эльдар Рашидович и перечислило аванс в размере 1 545 000 рублей, срок окончания работ, по согласованию с Заказчиком 26.02.2024г. На отчетную дату расходов по договору не понесено, прибыль (убыток) не признана.

Для выполнения ремонтных работ по Договору № 676-142/1089-23 от 14.12.2023 Общество заключило Договор № 29/12/2023 от 29.12.2023г. с ООО "ОБЛАСТЬ-СТРОЙ", срок окончания работ по договору с Заказчиком предусмотрен в течение 170 дней с момента заключения договора. На отчетную дату расходов по договору не понесено, прибыль (убыток) не признана.

6.11. Раскрытие себестоимости по видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Автотранспортные услуги Минпромторг	0	28 481
Клининговые услуги Румянцево	46 565	72 688
Наградные знаки и грамоты	0	676
Ремонтно-строительные работы ЗиО Подольск	26 520	10 085
Ремонтно-строительные работы СИТИ	141	189
Техническое содержание и ремонт здания АО Валента-Фарм	0	1 292
Услуги офис-менеджеров МИНСТРОЙ	72 450	64 597
Эксплуатация зданий Банк России (Пансионат "Янтарь")	8 203	8 533
Эксплуатация зданий Вертолеты России	0	11 375
Эксплуатация здания ЗиО Подольск	0	24 237
Эксплуатация зданий СО ЕЭС	20 851	28 453
Эксплуатация и клининг СИТИ	222 628	254 855
Услуги по поставке воды Минпромторг	0	437
Рем строй Гелло	0	296
Рем строй РАО	77 796	42 564
Техэксплуатация Главэкспертиза	2 169	1 792
Прочее	0	966
ИТОГО	477 323	551 516

6.12. Прочие доходы

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Прочие доходы	1 183	21 891
Доходы от реализации и выбытия основных средств	24	18 449
Реализация прочего имущества	252	875
Сдача имущества в аренду	0	1 507
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	306	36
Прочие внереализационные доходы	47	49

Наименование показателя	2023	2022
Штрафы, пени, неустойки	0	54
Исправительные записи прошлых лет	0	671
Возмещение убытков РЕСО-гарантия	25	250
Возмещение расходов СФР	104	0
Корректировка резерва на оплату отпусков	173	0
Налоги и сборы	252	

6.13. Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Прочие расходы	5 330	16 106
Реализация основных средств	235	0
Реализация прочего имущества	181	671
Сдача имущества в аренду	0	678
Услуги банков	451	5 755
Штрафы, пени	92	1 190
Налоги, сборы	0	132
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	196	91
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 071	1 102
Банковские гарантии под исполнение контрактов	1 064	2 529
Проценты по лизинговым платежам	0	708
Прочие косвенные расходы	45	104
Материальная помощь	391	621
Представительские расходы	19	0
Квотирование рабочих мест	668	1 963
Исправительные записи прошлых лет	274	0
Ведение реестра владельцев ценных бумаг	55	60
Компенсация за мобильную связь, Доплата проездной	74	90
С/с списанного товара, по результатам инвентаризации	514	0

Наименование показателя	2023	2022
Выплаты среднего заработка бывшим работникам	0	412

6.14. Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль за 2023 составила: (рублей)

Наименование показателя	2023
Чистая прибыль	(15 592 834)
Количество обыкновенных акций	30 319
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	(514,29)

6.16. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов нет.

Следующие условные факты хозяйственной деятельности (неопределенность в отношении последствий) отсутствуют:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок погашения которых не наступил отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданные организацией гарантийные обязательства организации в отношении проданной ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды.

6.17. Управление рисками

Операционная среда – Рынки Российской Федерации подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличающимся от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение

бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также иные правовые проблемы, с которыми сталкиваются Общества, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврозоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала, а также в целом на бизнесе, результатах деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством.

По результатам оценки налоговых рисков руководство Общества пришло к выводу, что не требуется начисление оценочных налоговых обязательств или раскрытие условных налоговых обязательств. Общества оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Управление рисками

Финансовое управление рисками в Обществе осуществляется в отношении кредитных, рыночных рисков и риска ликвидности. Главными задачами управления финансовыми

рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Руководство несет ответственность за надлежащее функционирование системы контроля по управлению рисками, за управление ключевыми рисками и одобрение политик и процедур по управлению рисками, а также за одобрение крупных сделок.

Кредитный риск

Общество принимает на себя кредитный риск, то есть риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность перед организацией в установленный срок. Данный риск в основном относится к денежным средствам на расчетных счетах и депозитах в банках, векселям и предоставленным займам, а также к инвестиционным ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представляющим основную часть инвестиционного портфеля. Процедуры управления кредитным риском направлены, главным образом, на установление лимитов для контрагентов, а также последующий контроль соблюдения установленных лимитов.

Общество устанавливает уровень своего кредитного риска путем определения максимальной суммы риска, принимаемого по индивидуальным контрагентам и типам долговых инструментов.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств по финансовому инструменту будут колебаться в связи с изменением рыночных факторов. Рыночный риск включает три вида рисков: валютный риск, риск изменения процентной ставки и другие ценовые риски.

Ценовой риск

Ценовой риск - это риск колебаний стоимости долевого финансового инструмента в результате изменения рыночных цен, вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или же факторами, влияющими на все инструменты, обращающиеся на рынке. Ценовой риск возникает тогда, когда организация имеет длинную или короткую позицию по долевого финансовому инструменту. Организация не подвержена существенным ценовым рискам.

Процентный риск

Риск изменения процентных ставок - это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок.

В течение отчетного периода организация не подвержена процентному риску, поскольку не имеет инструментов заимствования, подверженных риску изменения ставок процента. Имеющиеся кредиты привлечены под фиксированные процентные ставки.

Управление риском изменения процентных ставок осуществляется путем анализа подверженности колебаниям процентных ставок по отдельным инструментам.

Риск ликвидности

Организация подвержена риску ликвидности - риску, что Компания может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Политика организации направлена на обеспечение достаточной ликвидности для выполнения обязательств в срок, чтобы исключить риск потери репутации или возникновение неприемлемых убытков (например, инвестиционный убыток от срочной продажи активов из инвестиционного портфеля).

6.18. События после отчетной даты. Непрерывность деятельности.

События, произошедшие после отчетной даты непосредственно в финансово-хозяйственной деятельности предприятия – отсутствуют (ПБУ 7/98 п.3).

В 2023 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся конфликт с Украиной, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Данное событие привело к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному изменению курса российского рубля, существенному росту нестабильности на финансовых рынках.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство АО «УСЗ» классифицирует текущую ситуацию в качестве не корректирующих событий после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия указанного события в количественном и стоимостном выражении с достаточной степенью уверенности.

В настоящий момент руководство АО «УСЗ» проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности АО «УСЗ».

Руководство АО «УСЗ» внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

АО «УСЗ» считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

Раздел 7. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2022 год	За отчетный период	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	287	223	(64)
2	Затраты на оплату труда (тыс. руб)	263 545	238 221	(25 324)
3	Отчисления на социальные нужды (тыс. руб)	78 011	70 100	(7 911)
4	Удержано налогов (НДФЛ) (тыс. руб)	34 073	30 769	(3 304)

Раздел 8. Связанные стороны

Связанные стороны	Основания возникновения связанности	Вознаграждение (тыс. руб.)	Страховые взносы(тыс. руб.)
Алексеев И.В.	Генеральный директор, лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа	см.ниже	см.ниже
Лысенко А.Н.	Председатель Совета директоров	28,8	8,6
Прошин Э.Н.	Член Совета директоров	22,5	6,7
Ильин И.А.	Член Совета директоров	0	0
Ионов Д.О.	Член Совета директоров	0	0

Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа

Алексеев И.В. генеральный директор	Заработная плата, руб.	Премии, руб.	Льготы и/или компенсации расходов, руб.	Иные вознаграждения, руб., в т ч долгосрочные	Вознаграждение по договору о передаче функций исполнительного органа, руб.	Вознаграждение всего, руб.	Страховые взносы, руб.
2022 год	3 045 495	нет	нет	нет	нет	3 045 495	917 739

2023 год	5 034 472	нет	нет	нет	нет	5 034 472	1 055 302
----------	-----------	-----	-----	-----	-----	-----------	--------------

Данные вознаграждения основного управленческого персонала являются краткосрочными. Долгосрочных вознаграждений нет.

Доля Российской Федерации в уставном капитале с указанием доли Российской Федерации по обыкновенным акциям и по привилегированным акциям (процентов): 100 % (сто процентов);

Акционеры общества, доля которых в уставном капитале составляет более 25 процентов: Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Генеральный директор
АО «УСЗ»



Алексеев И.В.