

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«534 УНР»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2022 ГОД**

Москва, 2023 год

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3	СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ	4
1.4	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
1.5	ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	5
1.6	ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	6
1.7	СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	6
2.2	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
2.3	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
2.4	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.5	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	7
2.6	НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	8
2.7	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	8
2.8	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	8
2.9	ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.10	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
2.11	ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	9
2.12	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
2.13	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	9
2.14	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	9
2.15	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	10
2.16	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	10
2.17	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
2.18	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	10
2.19	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	11
2.20	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	11
3.	АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА	11
4.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	14
4.1	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
4.2	ЛИЗИНГОВОЕ ИМУЩЕСТВО	14
4.3	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
4.4	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
4.5	ЗАПАСЫ	16
4.6	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
4.7	ИНФОРМАЦИЯ О ПОКУПАТЕЛЯХ	18

4.8	ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	18
4.9	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	18
4.10	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	19
4.11	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	19
4.12	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
4.13	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
4.14	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	20
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	20
5.1	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
5.2	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
5.3	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	20
5.4	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	21
5.5	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	22
6.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ О СТОРОНАХ	22
6.1	ВАЖНОЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВО	22
6.2	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	30
6.3	ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2018 Г.	32
6.4	ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, НАЧИСЛЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	33
7.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	33
7.1	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	33
7.2	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	34
7.3	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	34
7.4	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	34
7.5	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	34
7.6	ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТОРЫ	35
8.	ИЗМЕНЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ	35

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

АО «534 УНР» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1037739897205, свидетельство: серия 50, номер 012364176. Дата внесения записи 08.10.2003 г.

Юридический адрес: 141013, Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, Силикатная ул, владение № 36, строение 2.

Почтовый адрес: 141013, Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, Силикатная ул, владение № 36, строение 2.

В организации в проверяемом периоде филиалы и представительства отсутствовали.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
253	213	238

### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности АО «534УНР» являются: Строительно-монтажные работы Общество не имеет лицензий.

АО «534 УНР» является членом Ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединение Строителей Подмосковья» с 30.06.2017 г. Регистрационный номер в государственном реестре СРО: СРО-С-137-22122009, регистрационный номер в реестре членов – 397, на основании Решения Совета Ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединение Строителей Подмосковья» №153 от 30.06.2017, действует с 30.06.2017г.

### 1.3 Структура акционерного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом Общества составляет 50 000. руб., разделен на 50 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

Уставный капитал на 31.12.2022 полностью оплачен.

Акции, находящиеся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2022 г. основными акционерами Общества являются:

Наименование	Кол-во акций	Сумма (руб.)	Доля в УК ( %)
ОАО ХК ГВСУ «ЦЕНТР»	50	50 000	100
Итого:	50	50 000	100

### 1.4. Информация об органах управления



В соответствии со статьей 10.1 Устава, органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор.

Высшим органом управления в АО «534» является общее собрание акционеров, к компетенции которого относятся вопросы, определенные в Уставе Общества и в Положении об общем собрании акционеров АО «534 УНР».

Устав АО «534 УНР» редакция № 5 утвержден решением № 3 ОАО ХК «ГВСУ «Центр» - единственным акционером АО «534 УНР» от 14.05.2012 года

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенным федеральными законами и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров, действующий в соответствии с Положением о Совете Директоров.

Сведения о составе Совета Директоров на 31.12.2022 генеральном директоре приведены ниже.

Генеральным директором АО «534УНР» в отчетном периоде являлся:

- В период с 01.01.22г. по 31.12.22г. – Федунов Андрей Николаевич

Бухгалтерский учет на предприятии АО «534УНР» осуществлялся:

- Ведется собственным подразделением – Бухгалтерия
- Для ведения бухгалтерского учета применяется:  
программный продукт 1С 8.2 УПП, ЗУП для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

## **1.5. Информация о контрольных органах**

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

№	Ф.И.О.	Прочая информация
1	Павлов Александр Вячеславович	
2	Еркович Алексей Валерьевич	
3	Соловьева Мария Владимировна	

## **1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе**

Реестродержателем Общества является АО «Независимая регистраторская компания». Юридический адрес: 107076, г.Москва, ул. Стромынка, дом 18, корп. 5Б, телефон (495) 989-76-50, Лицензия № 045-13954-000001 от 06.09.2002 г.

Аудитором Общества является ООО АКТ «Бизнесэкспертиза» Место нахождения: 129128, г. Москва, проезд Кадомцева, д.15, ОГРН 1157746522152, ИНН 7716796675, Свидетельство N 15889 от 24 января 2020 года о включении в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС) за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006017886.

## **1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. АО «534УНР» не имеет дочерних обществ.

# **2. Основа представления информации в отчетности**

## **2.1 Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных приказами Министерства финансов Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 г. утверждена приказом № 403 от 31 декабря 2015 г. В учетную политику предприятия на 2022 г. не вносились изменения, которые оказали бы существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности и требовали бы ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности.

- Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.
- При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

## **2.2. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяли линейным способом с отражением в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05.1 «Амортизация нематериальных активов».

## **2.3. Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</b>	
	<b>до 01.01.2002</b>	<b>с 01.01.2002</b>
Здания	20-100	20-30
Сооружения в т. ч.	5-30	3-20
Машины и оборудование (кроме офисного) в т. ч.	5-15	3-15
Офисное оборудование	7-10	2-10
Транспортные средства	5-50	2-15
Другие виды основных средств		



Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию и отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, включаются в состав соответствующей амортизационной группы с момента **ввода в эксплуатацию данного объекта**.

Приобретенные книги, брошюры и т. п. издания списываются на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего периода, к которому относятся. Резервный фонд на ремонт основных средств не создается.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

#### **2.4. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

#### **2.5. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Единицей измерения учета материалов является однородная группа. Материалы учитываются по фактическим ценам. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

#### **2.6. Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам, т.е. по сумме материальных затрат (сырья и материалов) на их производство (п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н) в разрезе номенклатурных групп. Информация о незавершенном производстве в разрезе единиц номенклатуры содержится в специальных регистрах.

Учет не титульных сооружений в учете Подрядчика.

Перечень объектов, которые являются временными не титульными зданиями и сооружениями, содержится в приложении №7 Постановления Госстроя РФ от 05.03.2004 №15/1 «Об утверждении и введении в действие Методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации».

К не титульным объектам относятся объекты, которые необходимы для обеспечения нужд отдельного объекта на строительной площадке.

Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за используемое программное обеспечение и прочие расходы), отражены как расходы будущих периодов.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **2.8 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок)



и НДС. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

## **2.9. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации — рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочих доходов и расходов.

## **2.10. Оценочные обязательства**

Обществом создаются следующие виды резервов:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков,
- резерв на выплату ежегодных вознаграждений по результатам работы за год.
- Резерв предстоящих расходов на затраты по объектам и работам, переданным Заказчику
- Резерв предстоящих расходов на гарантийное обслуживание
- Резервы по сомнительным долгам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается ежемесячно, путем отражения сумм из специального расчета. На последний день налогового периода, то есть на конец года проводится инвентаризация. Высчитываются дни неиспользованного на 31.12.2022 года отпуска, перемножаются на среднюю заработную плату. На полученную сумму начисляются страховые взносы во внебюджетные фонды.

Резерв на выплату ежегодных вознаграждений по результатам работы за год создается один раз в год, на 31.12.2022 года. При определении размера данного резерва учитывается предполагаемое премирование работников Общества по итогам работы за год с начисление взносов во внебюджетные фонды. Расходы связанные с созданием данного резерва отражаются на счетах бухгалтерского учета в последнем месяце отчетного года. В 2022 г резерв на выплату ежегодных вознаграждений не создавался.

Резерв предстоящих расходов по работам, переданным Заказчику создается на основании того, что с большой долей вероятности можно утверждать, что есть обязанность совершить определенные действия вытекающие из договора, причем от исполнения этой обязанности организация не может уклониться. В результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод. Сумма данного обязательства определяются из суммы договора.

- Резервы под обесценение материально-товарных ценностей, продажная стоимость которых могла снизиться по сравнению с рыночной. В 2022г. такой резерв не создавался в связи с тем, что количество ТМЦ, которые бы в течение 12 месяцев находились без движения, не существенно.
- Резервы по сомнительным долгам.

## **2.11. Порядок учета кредитов и займов**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107 н.

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается менее 365 дней.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

## **2.12. Арендные основные средства**

Арендные основные средства отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости общество ведет количественный учет.



### **2.13. Порядок формирования доходов**

Учет доходов по договорам строительного подряда Общество ведет в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 2/2008.

Выручка от продажи выполнения работ (или оказания услуг) по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, Общество использует вариант оценки степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ (п. 20, ПБУ 2/2008).

Суммы доходов, определенные вышеуказанным способом и которые уже отражены в бухгалтерском учете, но заказчику еще не предъявлены, получают название: «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» или «Условный доход». Для отражения не предъявленной к оплате выручки применяется счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» на основании утвержденного рабочего плана счетов.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно), а именно:

- доходы от выполнения строительно-монтажных работ;

Все остальные виды доходов признаются прочими доходами.

### **2.14. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер, а именно:

- себестоимость выполнения строительно-монтажных работ;

Все остальные расходы признаются прочими расходами.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы будущих периодов) списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Общехозяйственные (управленческие) расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы общества» на результаты финансово-хозяйственной деятельности пропорционально выручке, в бухгалтерской отчетности. Общехозяйственные расходы отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках.

### **2.15. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто.

### **2.16. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится со следующей периодичностью:

- основных средств, нематериальных активов, материалов, производственно-хозяйственного инвентаря (в том числе и не выданного в эксплуатацию) - ежегодно перед составлением годового отчета,



при смене материально - ответственных лиц (на день приемки - передачи дел), при выявлении фактов хищения, или в других случаях, предусматриваемых законодательством Российской Федерации;

- кассовой наличности, ценных бумаг и денежных документов, бланков строгой отчетности, лесосырьевых запасов - не реже 1 раза в квартал;
- товаров на складах – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- дебиторской и кредиторской задолженности - в течение года и перед составлением годового отчета;
- по остальным видам имущества и обязательств - перед составлением годового отчета.

Внеплановые инвентаризации проводятся по распоряжению, приказу генерального директора.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности и других долгов нереальных ко взысканию, по которым истек срок исковой давности, а также убытков от недостачи и порчи имущества осуществляется на основании приказа или протокола, утвержденных генеральным директором.

## **2.17. Оценочные обязательства**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.

## **2.18. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты - факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность, и тем самым невозможности применения допущения непрерывности деятельности предприятия к деятельности организации в целом или какой-либо существенной ее части. При этом события после отчетной даты отражаются в бухгалтерском учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке.

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

## **2.19 Информация по сегментам**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 г. № 143 н.

Первичными отчетными сегментами Общества являются операционные сегменты, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются, главным образом, различиями в производимых товарах, работах, услугах.

Вторичных сегментов - географических - Общество не выделяет, т.к. фактически выполняет СМР на строительных площадках Москвы и Московской области

## **2.20 Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах лицах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008, юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на



деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности Общества раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

- Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

### 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 4.1 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу (Форма № 5).

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета, переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства АО «534УНР», отраженные по строке 1150 «Основные средства в организации» бухгалтерского баланса, представляют собой (тыс. руб.):

#### 2. Основные средства

##### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	52 00	за 2022 г.	76 955	(61 438)	-	(20 623)	15 634	(2 952)	-	-	-	56 332	(48 752)
	52 10	за 2021 г.	62 819	(57 520)	14 324	(187)	162	(4 080)	-	-	-	76 955	(61 438)
в том числе: Другие виды основных средств	52 01	за 2022 г.	16 516	(14 391)	-	(7 374)	7 206	(654)	-	-	-	9 143	(7 840)
	52 11	за 2021 г.	14 738	(14 148)	1 779	-	-	(243)	-	-	-	16 516	(14 391)
Машины и оборудование	52 02	за 2022 г.	18 018	(11 137)	-	(6 091)	3 775	(1 084)	-	-	-	11 927	(8 446)

ие (кроме офисного)	52 12	за 2021 г.	11 131	(10 05 5)	7 074	(187)	162	(1 244 )	-	-	-	18 018	(11 13 7)
Офисное оборудован ие	52 03	за 2022 г.	2 129	(2 129 )	-	(1 915 )	1 915	-	-	-	-	214	(214)
	52 13	за 2021 г.	2 129	(2 129 )	-	-	-	-	-	-	-	2 129	(2 129 )
Сооружения	52 04	за 2022 г.	33 416	(29 41 4)	-	(3 151 )	1 898	(661)	-	-	-	30 265	(28 17 2)
	52 14	за 2021 г.	30 647	(27 91 0)	2 769	-	-	(1 503 )	-	-	-	33 416	(29 41 4)
Здания	52 05	за 2022 г.	1 914	(1 474 )	-	-	-	(376)	-	-	-	1 914	(1 851 )
	52 15	за 2021 г.	1 914	(1 098 )	-	-	-	(376)	-	-	-	1 914	(1 474 )
Производст венный и хозяйственн ый инвентарь	52 06	за 2022 г.	4 962	(2 889 )	-	(2 093 )	840	(176)	-	-	-	2 869	(2 225 )
	52 16	за 2021 г.	2 260	(2 175 )	2 702	-	-	(714)	-	-	-	4 962	(2 889 )
Транспортн ые средства	52 07	за 2022 г.	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)
	52 17	за 2021 г.	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)
Учтено в составе доходных вложений в материальн ые ценности - всего	52 20	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 30	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	52 21	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 31	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	14 324	-	(14 324)	-
в том числе: Вагон-бытовка (8)	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	59	-	(59)	-
Головка резьбонарезная	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	85	-	(85)	-
	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Система СКУД Комминтерна .12	5253	за 2021 г.	-	411	-	(411)	-
Вагон-бытовка (Малый)	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	57	-	(57)	-
Бетономеситель СБ- 750 (3) (607 УНР)	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	94	-	(94)	-
Пушка дизельная 44 КВТ №5	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	29	-	(29)	-
Станок для накатки желобков в комплекте с подставками (Rothenberger)	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	153	-	(153)	-
Система СКУД Шокальского, 33	5248	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021 г.	-	364	-	(364)	-
Шиббер (У) с вибратором к РБУ (3)	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	-	45	-	(45)	-
Модуль БК-01 пластик №5		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	113	-	(113)	-
Ствол (мусоропровод) подвесной временный №1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	110	-	(110)	-
Комплект оборуд. "Мойдодыр-К- 2"		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	167	-	(167)	-
Тахеометр электронный SET530RK3 (607 УНР)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	89	-	(89)	-
Виброплита AMMANN AVP 1850 (дв.хонда, трансп.колеса,система орошения) AF-M- 18H5W-F		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	68	-	(68)	-
Бытовка БК 100-1 (№11)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	60	-	(60)	-
Пост охраны КПП103		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	54	-	(54)	-
Пушка дизельная 44 КВТ №1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	29	-	(29)	-
Бетономеситель СБ- 750 (4) (607 УНР)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	94	-	(94)	-
Вагончик растворного узла РБУ (4) (607 УНР)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	143	-	(143)	-
Вагончик-штаб строительства (607 УНР)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	66	-	(66)	-
Вагончик бытовой		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	59	-	(59)	-
Ствол (мусоропровод) подвесной временный №2		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	110	-	(110)	-
Вагончик растворного узла РБУ (3) (607 УНР)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	143	-	(143)	-
Станок для нарезки резьбы 1/2-3 "3S" (Rothenberger)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	427	-	(427)	-
Устройство для накатки желобков для SUPERTRONIC 2		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	101	-	(101)	-
ИБРУ-2IP54 №5		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	32	-	(32)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Вагон бытовка-душевая		за 2021 г.	-	61	-	(61)	-
Установка дизельная генераторная АД-100-Т400		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	32	-	(32)	-
Станок вертикально-сверлильный МН25Н24		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	27	-	(27)	-
Бытовка металлическая (4)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	95	-	(95)	-
Клупп электрический резьбонарезной 1/2-1.1/4"		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	77	-	(77)	-
Трансформатор ТСД363/0,38 №3		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	75	-	(75)	-
Емкость д/воды на полозьях с ТЭН-3,3м3		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	74	-	(74)	-
Бытовка БК 100-1 (№6)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	63	-	(63)	-
Бытовка металлическая (1)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	95	-	(95)	-
Бытовка БК 100-1 (№5)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	60	-	(60)	-
Вагон-склад (2)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	163	-	(163)	-
ИВРУ-3 IP54 №6		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	39	-	(39)	-
Блок-контейнер БК-011		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	51	-	(51)	-
Ствол (мусоропровод) подвесной временный №4		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	110	-	(110)	-
Вагон-бытовка (6)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	59	-	(59)	-
Бытовка		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	46	-	(46)	-
Бадья д/бетона БН-1.5		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	33	-	(33)	-
ИВРУ 1 (ВР 32 400А Меркурий) 31.08.09		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	21	-	(21)	-
Пушка дизельная 44 КВТ №6		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	29	-	(29)	-
ИВРУ-3 IP54 №4		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	39	-	(39)	-
Трансформатор ТСД3 63/0,38 №1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	75	-	(75)	-
Электрический опресовочный насос Rothenberger RP PRO III		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	53	-	(53)	-
Вагон-склад (1)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	70	-	(70)	-
ИВРУ 1 (ВР 32 400А Меркурий) №5		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	31	-	(31)	-
Вагон-бытовка (11)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	82	-	(82)	-

Блок-контейнер БК-01 (пластик) №3	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	61	-	(61)	-
Будка монтажная (№2)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	111	-	(111)	-
Блок-контейнер БК-01 (пластик) №5	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	61	-	(61)	-
Модуль БК-01 пластик №4	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	113	-	(113)	-
Аппарат высокого давления KARCHER HD 8/19-4 Sage	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	43	-	(43)	-
ИБРУ 1 (БР 32 400А Меркурий) №6	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	31	-	(31)	-
Вагончик растворного узла РБУ (607 УНР)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	104	-	(104)	-
Бытовка БК 100-1 (№14)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	64	-	(64)	-
Станок абразивно-отрезной маятниковый СОМ-400Б	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	29	-	(29)	-
Бытовка металлическая (14)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	95	-	(95)	-
Станок для накатки желобков	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	95	-	(95)	-
Трансформатор ТСД3 63/0,38 №2	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	75	-	(75)	-
Ствол (мусоропровод) подвесной временный №3	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	110	-	(110)	-
Универсальный поддон ПУ-4,г/п 4,0т №3	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	41	-	(41)	-
Вагончик растворного узла РБУ (2) (607 УНР)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	132	-	(132)	-
Мобильный растворо-бетонный узел (Мобильный РБУ)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	940	-	(940)	-
Подстанция трансформаторная комплектная КТПН 630	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	390	-	(390)	-
Бытовка металлическая (9)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	95	-	(95)	-
Вагончик мед. осмотра	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	141	-	(141)	-
Модульная бытовка 5,0*6,0*2,5 утепленная (607 УНР)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Вагончик-штаб строительства	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	139	-	(139)	-
Пушка дизельная 44 КВТ №2	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	29	-	(29)	-
Растворо-бетонный узел РБУ(М) с электрозадвижкой	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	540	-	(540)	-
Модульное здание 13,80*14,70 (607 УНР)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	732	-	(732)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Бадья круглая 1,5м3 с лотком №2		за 2021 г.	-	35	-	(35)	-
Вагончик растворного узла РБУ (5) (607 УНР)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	132	-	(132)	-
Бытовка металлическая (3)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	95	-	(95)	-
Вагон-бытовка (7)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	66	-	(66)	-
Ножницы комбинированные НВ-5222		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	44	-	(44)	-
Станок для резки арматуры СМЖ 172Б		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	56	-	(56)	-
Бытовка 2,3*6 (дерево) УРСА, оргалит (N 16)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	22	-	(22)	-
Трансформатор д/пр.бетона ТСДЗ-63У3		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
Клупп электрический резьбонарезной 1.2"-2		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	194	-	(194)	-
Бадья круглая 1,5м3 с лотком №1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	35	-	(35)	-
Станок токарно-винторезный РМЦ-1500 (607 УНР)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	349	-	(349)	-
ИБРУ 1 (ВР 32 400А Меркурий) №4		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	31	-	(31)	-
Керноверлильная установка Drill-50 PS		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	70	-	(70)	-
Мойка высокого давления ELIT 2840 (KEL 78.190) 27654 IDAF		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	28	-	(28)	-
Система СКУД Долгопрудная к .12		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	411	-	(411)	-
Бытовка металлическая (17)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	95	-	(95)	-
Установка очистная "Мойдодыр-К-4"		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	524	-	(524)	-
Бытовка металлическая (6)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	95	-	(95)	-
Вагончик пункта мойки		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	42	-	(42)	-
ИБРУ 1 (ВР 32 400А Меркурий) №7		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	31	-	(31)	-
Модуль БК-01 пластик №1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	113	-	(113)	-
Вагончик-штаб строительства (тройной)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	175	-	(175)	-
ИБРУ-2IP54 №4		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	32	-	(32)	-
Блок-контейнер БК-01 (пластик) №10		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	61	-	(61)	-
Установка очистная "Мойдодыр-К-4"(3) (607 УНР)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	86	-	(86)	-



Тахеометр электронный SEN 550RX-L (607 УНР)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	84	-	(84)	-
Универсальный поддон ПУ-4,г/п 4,0т №2	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	41	-	(41)	-
Бытовка БК 100-1 (№16)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	69	-	(69)	-
Эстакада для мойки колес метал.3,0м	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	82	-	(82)	-
Бытовка БК 100-1 (№10)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	60	-	(60)	-
Бытовка БК 100-1 (№3)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	60	-	(60)	-
Вагончик растворного узла РБУ с опорой емкости (2) (607 УНР)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	149	-	(149)	-
Пушка дизельная 44 КВТ №3	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	29	-	(29)	-
Вагон-склад	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	74	-	(74)	-
ИВРУ-2IP54 №7	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	32	-	(32)	-
Система СКУД Некрасовка площадка	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	592	-	(592)	-
Модульная бытовка 5,0*6,0*2,5 утепленная (3) (607 УНР)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	84	-	(84)	-
Пушка дизельная 44 КВТ №4	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	29	-	(29)	-
Бетоносмеситель СБ-750 (607 УНР)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	94	-	(94)	-
Бытовка металлическая (5)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	95	-	(95)	-
Шиббер (У) с вибратором к РБУ	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	45	-	(45)	-
Универсальный поддон ПУ-4,г/п 4,0т №1	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	41	-	(41)	-
Блок-контейнер БК-01 №2 (металл)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
Модуль БК-01 пластик №2	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	113	-	(113)	-
Теодолит оптический ЗТ2КП	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	39	-	(39)	-
Блок-контейнер БК-01 (пластик) №12	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	61	-	(61)	-
Блок-контейнер БК-01 (пластик) №7	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	61	-	(61)	-
Узел водонагревателя (2)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	61	-	(61)	-
Блок-контейнер БК-01 №1	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	116	-	(116)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Бункер для сухих смесей с ножевым затвором V=3 м3	за 2021 г.	-	70	-	(70)	-
Виброплита ТСС ВП77-3	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	32	-	(32)	-
Бетоносмеситель СБ-750 (2) (607 УНР)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	94	-	(94)	-
Пушка дизельная 44 КВТ №7	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	29	-	(29)	-
Будка охраны (607 УНР)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	44	-	(44)	-
Блок-контейнер БК-01 (пластик) №1	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	59	-	(59)	-

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

### 4.2. Лизинговое имущество

В 2021 и 2022 годах Общество не приобретало имущество по договорам лизинга.

### 4.3. Арендованные основные средства

Обществом получены в аренду следующие помещения, договоры аренды по которым не содержат стоимостной оценки помещений:

- 1) АО ХК ГВСУ «Центр» по договору № ГВСУ-16/М от 12.01.20 площадью 10171,0 кв.м., № ГВСУ-16/М от 01.10.20 площадью 1 391,5 кв.м. по адресу: Московская область, Мытищи г, Силикатная ул., вл. 36 стр. 2.
- 2) АО ХК ГВСУ «Центр» по договору № 7/М от 26.07.19, № 7/М от 14.05.20 г. площадью 1208, кв. м по адресу Московская область, Мытищи г, Олимпийский пр-т, д. 52А.

### 4.4. Отложенные налоговые активы и обязательства.

#### Расшифровка строк баланса:

Условные обязательства по уплате налогов. Налоговое, валютное и таможенное законодательство ряда юрисдикций, где компании Общества осуществляют свою хозяйственную деятельность, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены

значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

#### 4.4.1. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы», (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Основные средства	2967	2921	2447
Материалы	10	7	7
Незавершенное производство	17	54	10
Оценочные обязательства и резервы	22910	102595	25264
Убыток текущего периода			
Резервы сомнительных долгов	6229	5509	1589
Доходы будущих периодов		76	76
Косвенные производственные расходы	53	53	53
Расходы будущих периодов	97684	123395	117618
<b>Итого</b>	<b>129870</b>	<b>234610</b>	<b>147064</b>

#### 4.4.2. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства», (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Основные средства	101	59	
Внеоборотные активы	16	16	16
Материалы	29	7	7
Оценочные обязательства и резервы			302
Незавершенное производство	2	258	302
Доходы будущих периодов		114 340	
Косвенные производственные расходы		5	7
<b>Итого</b>	<b>148</b>	<b>114 686</b>	<b>634</b>

#### 4.5 Запасы

Запасы, отраженные по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, представляют собой, (тыс. руб.):

			На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запаса в промежуточных группах (видах и)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Наименование показателя	Код	Период											
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	436 250	-	436 250	5 160 137	(4999 858)	-	-	X	596 529	-	596 529



	5 4 2 0	за 20 21 г.	190 024	-	190 024	3 633 041	(3386 816)	-	-	X	436 250	-	436 250
в том числе :													
Сырь е, матер иалы и други е анало гичн ые ценно сти	5 4 0 1	за 20 22 г.	376 156	-	376 156	1 390 016	(1235 152)	-	-	722 676	531 020	-	531 020
	5 4 2 1	за 20 21 г.	154 816	-	154 816	673 258	(4519 18)	-	-	651 079	376 156	-	376 156
Готов ая проду кция	5 4 0 2	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 4 2 2	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товар ы для переп рода жи	5 4 0 3	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 4 2 3	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товар ы и готов ая проду кция отгру женн ые	5 4 0 4	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 4 2 4	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затра ты в незав ерше нном произ водст ве	5 4 0 5	за 20 22 г.	60 094	-	60 094	3 770 121	(3764 706)	-	-	-	65 509	-	65 509
	5 4 2 5	за 20 21 г.	35 209	-	35 209	2 959 783	(2934 898)	-	-	-	60 094	-	60 094



Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.6 Дебиторская задолженность

(Дебиторская задолженность раскрыта за вычетом НДС)

Дебиторская задолженность отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» представляет собой, (тыс.руб.):

с.10

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

в том числе: Расходы по платежам и и заказчикам	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	293014	(18651)	591 935	3 490	(1 393 825)	(943)	(9018)	-	-	-	2 139 671	(9 633)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	1328946	(23472)	2 011 693	8 627	(416 443)	(843)	(6587)	-	7014	21	2 939 014	(18 651)	
в том числе: Расходы по платежам и и заказчикам	5511	за 2022 г.	103892	(10156)	295 442	-	(810 197)	-	(2111)	-	-	-	539 137	(8 045)	
в том числе: Расходы по платежам и и заказчикам	5511	за 2021 г.	433384	(11562)	841 422	-	(227 756)	(172)	(1601)	-	7014	-	1 053 892	(10 156)	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	1702540	(16426)	274 111	-	(553 712)	(603)	(6907)	-	-	-	1 422 337	(9 519)	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	823309	(19834)	1 059 114	300	(179 513)	(671)	(4980)	-	-	-	1 702 540	(16 426)	
Прочая	5513	за 2022 г.	182582	-	22 382	3 490	(29 916)	(340)	-	-	-	-	178 197	-	
Прочая	5513	за 2021 г.	72252	(7)	111 157	8 327	(9 175)	-	(7)	-	-	21	182 582	-	



	5 5 1 4	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5 5 3 4	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итог о	5 5 0 0	за 20 22 г.	2 93 9 01 4	(18 65 1)	591 935	3 490	(1 393 8 25)	(94 3)	(9 01 8)	X	-	-	2 139 671	(9 633 )
	5 5 2 0	за 20 21 г.	32 8 94 6	(23 47 2)	2 011 693	8 627	(416 443 )	(84 3)	(6 58 7)	X	7 01 4	21	2 939 014	(18 65 1)

#### 4.7. Информация о покупателях

В таблице представлена информация о покупателях (заказчиках) выручка от продаж, по которым составила не менее 10 процентов общей выручки от продаж за 2021 год и за 2022 год (тыс.руб.)

№	Наименование контрагента	Сумма выручки без НДС за 2021 год	Сумма выручки без НДС за 2022 год
1	АО ХК "ГВСУ "Центр"	2 864 602	3 507 027
2	Прочие	121 925	512
	Итого за год	2 986 527	3 507 539

#### 4.8 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Расчетные счета	12914	762	4013
Специальные счета в банках			

Итого строка 1250	12914	762	4013
-------------------	-------	-----	------

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К текущей деятельности относятся операции, связанные с доходами и расходами по основным видам деятельности. К инвестиционной деятельности относятся приобретение и продажа Обществом, предоставление займов. К финансовой деятельности относятся поступления от предоставленных другими организациями займов и их погашение.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. В случае наличия (движения) денежных средств в иностранной валюте формируется информация о движении иностранной валюты по каждому ее виду применительно к отчету о движении денежных средств, принятому Обществом.

После этого данные каждого расчета, составленного в иностранной валюте, пересчитываются по курсу ЦБ РФ на дату составления бухгалтерской отчетности.

#### 4.10 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 года уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и определяется как номинальная стоимость долей его участников. Доля в уставном капитале АО ХК «ГВСУ-Центр» составляет 100%. По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен

#### 4.11 Резервный капитал

Резервный капитал Общества, отраженный по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса, представляют собой, тыс. руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Резервный капитал	3	3	3
Итого строка 1360	3	3	3

#### 4.12 . Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитorskую задолженность	перевод из кредитorskой в дебитorskую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задол.	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



женно сть - всего											
в том числе: креди ты	555 2	за 202 2 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 2	за 202 1 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	555 3	за 202 2 г.	-	474 060	-	-	-	-	-	-	474 060
	557 3	за 202 1 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проча я	555 4	за 202 2 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 4	за 202 1 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	555 5	за 202 2 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	557 5	за 202 1 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Кратк осроч ная креди торска я задол женно сть - всего	556 0	за 202 2 г.	3 002 201	624 931	18 946	(1 062 91 2)	(2 94 4)	-	-	-	2 580 222
	558 0	за 202 1 г.	2 173 467	1 055 180	8 988	(241 193)	(1 27 6)	-	7 014	21	3 002 201
в том числе: расче ты с поста щика ми и подря дчика ми	556 1	за 202 2 г.	754 321	295 398	-	(380 886)	(2 91 3)	-	-	-	665 921
	558 1	за 202 1 г.	358 107	565 691	130	(168 330)	(1 27 6)	-	-	-	754 321
аванс ы получ енные	556 2	за 202 2 г.	2 185 737	341 244	-	(669 143)	-	-	-	-	1 857 839
	558 2	за 202 1 г.	1 623 948	458 458	150	96 167	-	-	7 014	-	2 185 737
расче ты по налог ам и взно сам	556 3	за 202 2 г.	42 605	(14 789)	11 962	(9 829)	-	-	-	-	29 949
	558 3	за 202 1 г.	160 502	8 663	4 178	(130 739)	-	-	-	-	42 605
креди ты	556 4	за 202 2 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 202 1 г.	-	20 392	361	(20 753)	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 202 2 г.	-	-	3 353	-	-	-	-	-	3 353
	558 5	за 202 1 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проча я	556 6	за 202 2 г.	19 538	3 078	3 630	(3 054)	(31)	-	-	-	23 160
	558 6	за 202 1 г.	30 910	1 976	4 169	(17 537)	-	-	-	21	19 538
	556 7	за 202 2 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	558 7	за 202 1 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	555 0	за 202 2 г.	3 002 201	624 931	18 946	(1 062 91 2)	(2 94 4)	X	-	-	2 580 222
	557 0	за 202 1 г.	2 173 467	1 055 180	8 988	(241 193)	(1 27 6)	X	7 014	21	3 002 201

#### Долгосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

На 31.12.2022 года, на 31.12.2021 года и на 31.12.20 года ЗАО «534 УНР» не имеет долгосрочной кредиторской задолженности. Краткосрочная кредиторская задолженность Общества, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представляет собой, тыс. руб.:

#### 4.13. Оценочные обязательства, тыс. руб.

Создание резерва по объектам на предстоящие расходы выполненных работ, не подтвержденных документально объемов.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	512 988	857 701	(1 240 910)	-	129 780
в том числе:						
Резерв Ватутинки 8	5701	45 270	21 872	(67 142)	-	-
Резерв Ватутинки 10	5702	46 799	11 266	(58 065)	-	-
Резерв Ватутинки сети	5703	189 646	(24093)	(165 553)	-	-
Резерв Ватутинки 11	5704	72 080	34 198	(106 278)	-	-
Резерв Ватутинки 9	5705	82 737	1 710	(84 447)	-	-
Резерв Ватутинки 14	5706	20 836	12 973	(33 809)	-	-
Резерв Ватутинки 12	5707	1 692	1 710	(3 402)	-	-
Резерв Ватутинки 13	5708	43 844	8 918	(52 762)	-	-
резерв_Ватутинки_СЕТИ_Промтехрупп_№1 8-СП-2021	5709	-	7 711	(7 711)	-	-
резерв_Ватутинки_СЕТИ_Баш Апаран_№33-СП-2021	-	-	129 574	(129 574)	-	-
Резерв Ватутинки 10_78ДОК_№24/ОП-20 от 28.05.2020	-	-	4 252	(4 252)	-	-
резерв Ватутинки_Ватутинки 10_БРОНОТЕКС дог31-СП-	-	-	4 058	(3 036)	-	1 022
резерв Ватутинки 10_АМСПЕЦСТРОЙ_(Дог № 25	-	-	47 764	(47 764)	-	-
резерв Ватутинки 10_ЛАЙМ дог 18-СП-2020	-	-	448	(448)	-	-
резерв Ватутинки_Ватутинки 11-ТРИУМФ № 01-СП-2021	-	-	61 157	(61 157)	-	-
резерв Ватутинки_Ватутинки 11 ТРИУМФ № 21-СП-2021	-	-	39 563	(39 563)	-	-
резерв Ватутинки_Ватутинки 11_СТР_46-СП-2020	-	-	108	-	-	108
резерв_Ватутинки 11_78ДОК Н.М._№23/ОП-20	-	-	2 158	-	-	2 158
резерв Ватутинки_Ватутинки 11_ЛАЙМ_03-СП-2021	-	-	1 727	(1 727)	-	-
резерв_Ватутинки 12_СТР_№ 34-СП-2020	-	-	2 073	-	-	2 073
резерв_Ватутинки 12_ДИВАС_№ 61-СП-2021	-	-	818	(818)	-	-
резерв_Ватутинки 12_БРОНОТЕКС_№ 40-СП-2021	-	-	9 673	(7 549)	-	2 124



резерв_Ватутинки 12_ЛАЙМ_№ 04-СП-2021	-	980	(980)	-	-
резерв_Ватутинки 13_АМСПЕЦСТРОЙ_№ 24-СП-2020	-	34 151	-	-	34 151
резерв_Ватутинки 13_СТР_№ 39-СП-2020	-	2 585	-	-	2 585
резерв_Ватутинки 13_ИП Кислова_№ 68-СП-2021	-	4 797	-	-	4 797
резерв_Ватутинки 13_Дивас_№ 61-СП-2021	-	790	-790	-	-
резерв_Ватутинки 13_ЛАЙМ_№35-СП-2020	-	2 445	(1 230)	-	1 215
резерв_Ватутинки 14_СпектрСтройСерви_№ 23-СП-2020	-	19 145	(19 145)	-	-
резерв_Ватутинки 14_78 ДОК Н.М._№17/ОП-20	-	5 205	-	-	5 205
резерв_Ватутинки 14_БРОНОТЕКС_№30-СП-2020	-	5 632	(5 632)	-	-
резерв_Ватутинки 8_СпектрСтройСервис_№54-СП-2020	-	63 401	(63 401)	-	-
резерв_Ватутинки 8_СТР_№ 32-СП-2020	-	2 242	-	-	2 242
резерв_Ватутинки 8_БРОНОТЕКС_№24-СП-2021	-	11 094	(10 413)	-	681
резерв_Ватутинки 8_ЛАЙМ_№02-СП-2021	-	1 019	(1 019)	-	-
резерв_Ватутинки 8_ДИВАС_№ 61-СП-2021	-	1 204	(1 204)	-	-
резерв_Ватутинки 9_ЛАЙМ_№36-СП-2020	-	1 610	(1 610)	-	-
резерв_Ватутинки 9_СпектрСтройСерви_№ 27-СП-2020	-	67 872	(67 872)	-	-
резерв_Ватутинки 9_СТР_№ 33-СП-2020	-	3 201	-	-	3 201
резерв_Ватутинки 9_БРОНОТЕКС_№28-СП-2020	-	7 920	(7 467)	-	453
резерв_Ватутинки 9_Дивас_№61-СП-2021	-	1 013	(1 013)	-	-
резерв_Ватутинки_Ватутинки 10_Дивас дог28-СП-2022	-	698	(698)	-	-
резерв_Ватутинки 13_БРОНОТЕКС_№ 29-СП-2020	-	3 607	(3 607)	-	-
резерв_Ватутинки_СЕТИ_Промтехрупп_№4 7-СП-2020	-	43 207	(43 207)	-	-
резерв_Ватутинки_СЕТИ_Строитель_№48-СП-2021	-	32 236	(32 236)	-	-
резерв_Ватутинки_СЕТИ_НСП-Строй_№60-СП-2021	-	66 373	(32 114)	-	34 259
резерв_Ватутинки_СЕТИ_ТЕПЛОКОМ_Дог № 53-СП/2020	-	46 853	(46 544)	-	309
резерв_Ватутинки 10_Инжтрансстехмонтаж_36-СП-202	-	286	(286)	-	-
резерв_Ватутинки 11_БРОНОТЕКС дог40-СП-2021	-	136	(136)	-	-
резерв_Ватутинки_Ватутинки 11-ТРИУМФ № 41-СП-2021	-	219	-	-	219
резерв_Ватутинки 12_АПОЛЛО-М_№ 37-СП-2022	-	455	(455)	-	-
резерв_Ватутинки 14_Инжтрансстехмо_№ 36-СП-2022	-	559	(559)	-	-
резерв_Ватутинки 8_Инжтрансстехмон_36-СП-2022	-	256	(256)	-	-
резерв_Ватутинки 9_Инжтрансстехмо_№36-СП-2022	-	5	(5)	-	-
резерв_Ватутинки 13_Лидер-94_№ 62-СП-2022	-	8 479	-	-	8 479
резерв_Ватутинки 13_ДжиКей_№ 26-СП-2022	-	1 781	-	-	1 781
резерв_Ватутинки 13_ГорТелеком_№ 60-СП-2022	-	5 196	-	-	5 196
Резерв на оплату отпусков	10 085	31 407	(23 972)	-	17 520

## 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг Общества, отраженная по строке 2110 «Выручка» (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) отчета о прибылях и убытках, представляет собой, тыс. руб.:

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	2 986 527	3 507 539

## 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг Общества, отраженная по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках, представляет собой:

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	389 380	320280
Расходы на оплату труда	1 494	34965
Отчисления на социальные нужды	417	16068
Амортизация	284	5168
Прочие затраты	2 500 092	3249319
<b>Итого строка 2120</b>	<b>2 891 667</b>	<b>3 625 800</b>

Управленческие расходы Общества, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, представляет собой, тыс. руб.:

Наименование расхода	за 2021 г.	за 2022 г.
Оплата труда	31161	36000
Отчисления на социальные нужды	8757	10155
Амортизация	117	18
Прочие	10011	5173
<b>Итого по строке 2220</b>	<b>50046</b>	<b>51346</b>

## 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы ЗАО «534 УНР», отраженные соответственно по строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о прибылях и убытках, представляют собой, тыс руб:

Наименование дохода	за 2021 г.	за 2022 г.
Возмещение убытков к получению (уплате)		
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	41 927	55101
Налоги и сборы		
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	23 894	2389
Доходы (расходы), Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 276	2944
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	8 655	3490
<b>Итого по строке 2340</b>	<b>75752</b>	<b>63924</b>

Наименование расхода	за 2021 г.	за 2022 г.
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		1205
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	9529	72
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	32447	42264
Налоги и сборы	17152	34396
Отчисления резервов по сомнительным долгам		
Прибыль (убыток) прошлых лет	17645	7550
Прочие внереализационные доходы (расходы)	13554	6117
Расходы на услуги банков	572	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	4448	3630
Доходы (расходы), Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2610	
<b>Итого по строке 2350</b>	<b>97957</b>	<b>94029</b>



## 5.4. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Показатели	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	(203 065)	28 410
Налог на прибыль	33 465	(9 798)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(5 776)	-
отложенный налог на прибыль	26 599	(9 798)-
Прочее	-	
в том числе:		
Чистая прибыль (убыток)	(169 600)	18 612

По строке 2460 отражено изменение отложенных налоговых активов и обязательств за прошлые отчетные периоды

## 5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Закрытое акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

### Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2022 г.	За 2021 г.
50	50

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-Декабрь 2020 г.	За январь-Декабрь 2021 г.
	Средневзвешанное количество обыкновенных акций	2910	50	50
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-3 290	-372,24

## 6. Информация о связанных сторонах.

### 6.1. Важное обстоятельство.

Единственным акционером Общества является ОАО Холдинговая компания «ГВСУ «Центр».

Список связанных сторон на 31.12.2022г.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
<b>Основное хозяйственное общество (акционер-держатель 100 % акций)</b>			
1.	АО ХК "ГВСУ Центр"	109147, г. Москва, Воронцовская ул., д.21а, стр.1	юридическое лицо имеет право распоряжаться 100 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества
<b>Управленческий персонал</b>			
2.	Шабанов Ислам Гаджибрагимович	сведения не раскрывает	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, член совета директоров Общества, Единый исполнительный орган
3.	Власова Надежда Викторовна	сведения не раскрывает	член совета директоров Общества
4.	Буровкин Андрей Алексеевич	сведения не раскрывает	председатель совета директоров Общества
6.	Федунов Андрей Николаевич	сведения не раскрывает	член совета директоров Общества
7.	Шлыков Михаил Дмитриевич	сведения не раскрывает	член совета директоров Общества
<b>Прочие связанные стороны</b>			
8.	АО "3970 УСМ"	143954, Московская обл, Балашихинский р-н, Балашиха г, Северный мкр., владение № 57, строение 8	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9.	АО "66 МОЗ"	124438, г. Москва, Лихачевский 4-й пер, д.2, стр.1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
10.	АО "250 ЗЖБИ"	Московская обл., г. Серпухов, ул. Дзержинского, д.1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
11.	АО "УС 179 ПСК"	125438, г. Москва, 4-й Лихачевский пер., д.2, стр.1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
12.	ООО "ГВСУ-Ресурс"	109147, г. Москва, Воронцовская ул., д.21 а, стр.1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
13.	ООО "ГВСУ-Спецмонтаж"	125438, г. Москва, 4-й Лихачевский пер., д.2, стр.1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
14.	АО «198 КЖИ»	Московская обл., Можайский р-он, пос. Строитель	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

## 6.2. Операции со связанными сторонами

По характеру отношений - контроль и оказание значительного влияния осуществляется со стороны АО Холдинговая компания «ГВСУ «Центр».

Наиболее существенные операции со связанными сторонами в 2022 году приведены в следующей таблице (суммы представлены с учетом НДС):



<b>179 УС ПСК АО</b>		
60	279 672 974,18	
62	20 241 748,57	
76	6 506 676,86	
<b>Итого:</b>	<b>306 421 399,61</b>	
<b>183 МЗ</b>		
60		26 679 494,20
<b>Итого:</b>		<b>26 679 494,20</b>
<b>198 ЮЖИ</b>		
19	0,01	
60	102 561 525,76	
76		17 093 587,64
<b>Итого:</b>	<b>85 467 938,13</b>	
<b>250 ЗЖБИ АО</b>		
19		
60	35 080 479,05	
62	375 242,07	
76		5 735 612,62
<b>Итого:</b>	<b>29 720 108,50</b>	
<b>3970 УСМ</b>		
19		
60		4 813 428,47
62	5 745 967,80	
76	213 508,53	
<b>Итого:</b>	<b>1 146 047,86</b>	
<b>78 ДОК Н.М.</b>		
19	601,91	
60	60 353 208,00	
62	195 836,27	
76		14 122 248,51
<b>Итого:</b>	<b>46 427 397,67</b>	
<b>АО ХК "ГВСУ "Центр"</b>		
19	457,63	
46	2 228 281,08	
60		162 634 490,82
62		2 105 537 897,96
67		477 412 930,74
76	691 813 638,76	
80		50 000,00
<b>Итого:</b>		<b>2 051 592 942,05</b>
<b>ГВСУ-РЕСУРС</b>		
19		
60	200 345 332,54	
66		332,29
76		36 169 528,19
<b>Итого:</b>	<b>164 175 472,06</b>	
<b>Итого:</b>		<b>1 444 914 072,42</b>

Расчеты за выполненные работы (оказанные услуги, реализованные материальные ценности) между Обществом и связанными с ним компаниями осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам. Оплата за выполненные работы (оказанные услуги, реализованные материальные ценности) производилась денежными средствами в безналичном порядке, а также с проведением взаимозачетов обязательств.

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет

Контрагент	Дебет	Кредит
<b>179 УС ПСК АО</b>		
19		
60	279 686 266,32	
62	8 381 973,88	
76	6 506 676,86	
<b>Итого:</b>	294 574 917,06	
<b>183 МЗ</b>		
60		39 103 003,67
<b>Итого:</b>		39 103 003,67
<b>198 КЖИ</b>		
19	0,01	
60	23 817 970,87	
76		4 166 666,66
<b>Итого:</b>	19 651 304,22	
<b>250 ЗЖБИ АО</b>		
60	34 798 999,61	
76		5 806 389,89
<b>Итого:</b>	28 992 609,72	
<b>3970 УСМ</b>		
19		
60		1 120 821,13
62	5 761 330,49	
76		247 687,23
<b>Итого:</b>	4 392 822,13	
<b>78 ДОК Н.М.</b>		
19	6 111,61	
60	9 904 396,88	
62		64 043 163,73
76		2 289 285,65
<b>Итого:</b>		56 421 940,89
<b>АО ХК "ГВСУ "Центр"</b>		
19	457,63	
46	685 420 671,56	
60		128 575 169,97
62		2 448 733 939,86
76	497 370 847,90	
80		50 000,00
<b>Итого:</b>		1 394 567 132,74



ГВСУ-РЕСУРС		
19		
60	217 581 342,84	
66		332,29
76		50 063 615,12
Итого:	167 517 395,43	
Итого:		974 963 028,74

Займы полученные и начисленные проценты по состоянию на 31.12.2022г. по долгосрочным займам.

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО ХК "ГВСУ "Центр"						
Договор 3/22 от 11.10.2022г.						
67				477 412 930,74		477 412 930,74
67.03				474 060 168,93		474 060 168,93
67.04				3 352 761,81		3 352 761,81
Итого:				477 412 930,74		477 412 930,74
Итого:				477 412 930,74		477 412 930,74
Итого:				477 412 930,74		477 412 930,74

**6.3 Сведения о бенефициарных владельцах (физических лицах, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 5 процентов в капитале) Акционерного общества Холдинговая компания «Главное всерегиональное строительное управление «Центр»**

За период с 01.01.2020 по 10.03.2020

За период с 10.03.2020 по 31.12.2021	
Фамилия, имя, отчество:	Черкасов Михаил Анатольевич
Гражданство (подданство):	РФ
ИНН (при его наличии):	-
Доля участия (процент в капитале):	Более 25 %
Фамилия, имя, отчество:	Ротенберг Борис Романович
Гражданство (подданство):	РФ
ИНН (при его наличии):	-
Доля участия (процент в капитале):	Более 25 %

**6.4 Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу**

Вознаграждения основному управленческому персоналу	за 2021 г	за 2022 г.
--	-----------	------------

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	0	0
--	---	---

\* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

## 7. Прочие пояснения.

### 7.1. Информация по сегментам

Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

### 7.2. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату (31.12.2022) АО «534 УНР» не выступает в судебных разбирательствах, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации

### 7.4 Налоговое законодательство

Налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой

### 7.5. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

#### Рыночные риски

##### - валютный риск

Общество не осуществляет закупки материалов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, для осуществления текущей операционной деятельности.

##### - рост кредитных ставок

У Общества нет кредитов, как банковских, так и полученных от других организаций.

##### - риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме



погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей продукции Общества и ограничения доступа к капиталу. Общество оценивает данный риск как низкий и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

#### **Страновые и региональные риски**

##### **- страновой риск**

Общество не подвержено страновому риску, который связан с политической и экономической ситуацией на Украине, так как не имеет там дочерних организаций. Общество оценивает уровень риска как низкий.

##### **- отраслевой риск**

Общество осуществляет свою деятельность в области жилищного строительства, то есть выполнение СМР для крупнопанельного домостроения.. Данная сфера в России характеризуется высоким уровнем конкуренции, но общество работает в этой отрасли около 60 лет, и занимает прочную позицию на рынке. В 2020 году не ожидается снижения темпов работы, и планируется увеличение выручки.

/ Генеральный директор  
АО «534 УНР»



И.Г. Шабанов