

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УС 179 ПСК»
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

Москва, 2024 год

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
2.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ.....	4
1.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	5
2.4. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	5
1.2. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.5. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	6
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	7
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	7
2.9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	7
2.10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	7
2.11. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	8
2.12. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
2.13. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	8
2.14. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	8
2.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	9
2.16. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	9
2.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	9
2.18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	10
2.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	10
2.20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	10
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	11
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
4.2. ЛИЗИНГОВОЕ ИМУЩЕСТВО	11
4.3. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
4.4. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	11
4.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
4.6. ЗАПАСЫ.....	12
4.7. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ.....	12
4.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
4.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	12
4.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	13
4.11. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	13
4.12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	13
4.13. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	13
4.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
4.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	13
4.16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	13
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	14
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	15
5.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	15
5.5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	15
6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	16
6.1. ВАЖНОЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВО.....	16
6.2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	18
6.3. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2023г.....	19
6.4. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.....	19

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	20
7.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	20
7.2. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	20
7.3. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
7.4. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	20
7.5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21
7.6. ВАЖНОЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВО.....	21
8. ИЗМЕНЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ.....	21

1. Основные сведения

2.1. Общая информация

АО «УС 179 ПСК» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1037739217691, свидетельство: серия 50, номер 012364176. Дата внесения записи 17.03.2002г.

Юридический адрес: 143921, Московская обл, Балашихинский р-н, Балашиха г, Восточное ш, владение № 3.

Почтовый адрес: 143921, Московская обл, Балашихинский р-н, Балашиха г, Восточное ш, владение № 3

Организация в проверяемом периоде имела обособленные подразделения в г. Балашиха ул. Ш. Энгузиастов, г. Балашиха мкр. Павлино, г. Видном, в г. Б. Вяземы, в г. Москва ул. Феодосийская, в г. Москва ул. Долгопрудная, в г. Москва ул. Румянцева, в г. Москва ул. Некрасовка, г. Москва пр-д Шокальского вл.33, г. Москва ул. Коминтерна вл.12, г. Москва ш. Фрезер д.7/2, г. Москва ул. Тимирязевская.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
7	1	1

2.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности АО «УС 179 ПСК» являются:

Осуществление собственных и подрядных строительных работ

Общество имеет лицензии по следующим видам деятельности:

021/05-2009-7719251341-С-042	О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Некоммерческое партнерство содействия развитию строительного комплекса и свободного предпринимательства в сфере строительства «Столица» (СРО)	Бессрочно
------------------------------	---	---	-----------

АО «УС 179 ПСК» является членом саморегулируемой организации с 22.06.2017 г. на основании решения совета ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединение Строителей Подмосковья» от 01.07.2017 г. о допуске к работам в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) выдано Ассоциацией «Саморегулируемая организация «Объединение строителей Подмосковья»

2.3. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом Общества составляет 100 000 руб., разделен на 1000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 основными акционерами Общества являются:

Наименование	Кол-во акций	Сумма (руб.)	Доля в УК (%)
ОАО ХК ГВСУ «ЦЕНТР»	1 000	100 000	100
Итого:	1 000	100 000	100

1.1. 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 «УС 179 ПСК» является общее собрание акционеров, к компетенции которого относятся вопросы, определенные в Уставе Общества и в Положении об общем собрании акционеров АО «УС 179 ПСК».

Устав АО «УС 179 ПСК» редакция № 6 утвержден решением ОАО ХК «ГВСУ «Центр» - единственным акционером АО «УС 179 ПСК» от 28.01.2015 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, генеральном директоре приведены ниже.

Сведения о составе Совета директоров

Совет директоров Общества, действующий в период с 28.09.2020 по 19.11.2020.

1. Ращупкин Станислав Александрович
2. Статий Олег Олегович
3. Третьяков Владимир Александрович – Председатель Совета директоров
4. Федунин Андрей Николаевич
5. Хохлов Артем Анатольевич

Решением Единственного акционера АО «УС 179 ПСК» с 09.06.2022 по 31.12.2023 избран Совет директоров в следующем составе:

1. Невокшинов Сергей Анатольевич
2. Мяздриков Алексей Сергеевич
3. Статий Олег Олегович
4. Федунин Андрей Николаевич
5. Рыжов Андрей Геннадьевич

Генеральный директор:

- С 03.07.2022 Избран по решению Совета директоров Мяздриков Алексей Сергеевич. (Протокол от 24.06.2022)

Бухгалтерский учет на предприятии АО «УС 179 ПСК» осуществлялся бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С 8.2 УПП, ЗУП для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.4. Информация о контрольных органах

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

В состав Ревизионной комиссии Общества входят следующие лица:

Ахмадуллина Алина Римовна;
Еркович Алексей Валерьевич;
Соловьева Мария Владимировна.

Вознаграждения управленческого персонала.

В 2023 году Генеральный директор получил вознаграждение в размере 1 019 тыс. руб.

1.2. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестродержателем Общества является АО «НРК». Юридический адрес: 107076, г.Москва, ул. Стромынка, дом 18, корп. 5Б, телефон 495 4403104, Лицензий № 045-13954-000001 от 06.09.2002 г.

Аудитором Общества является ООО АКГ «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

Сведения о дочерних и зависимых обществах: АО «УС 179 ПСК» не имеет дочерних и зависимых обществ

2. Основа представления информации в отчетности

2.5. 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 2023г. утверждена приказом № 23-VII от 29.12.2021г. В учетную политику предприятия не вносились изменения, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности и не требуют 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. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.6. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ. 6/2020.

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 по всем видам основных средств начисляется – линейным способом.

Объекты стоимостью не более 100 000 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.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» 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.

2.8. 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 нетитульных сооружений в учете Подрядчика.

Перечень объектов, которые являются временными нетитульными 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 нетитульным 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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. Арендованные основные средства

Арендные обязательства Обществом 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». 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 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;
- товаров на складах – не реже 1 раза в полугодие;
- дебиторской и кредиторской задолженности – в течение года и перед составлением годового отчета;
- по остальным видам имущества и обязательств – перед составлением годового отчета.

Инвентаризация проводилась инвентаризационной комиссией в сроки, устанавливаемые отдельными приказами по Обществу. При большом объеме работ создавались рабочие инвентаризационные комиссии.

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.

Обществом создаются следующие виды резервов:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков,

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.

- Резервы по сомнительным долгам.

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).

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

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

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

По строке 1150 «Основные средства» Баланса отражена остаточная стоимость основных средств, (тыс. руб.):

Основное средство. Группа ОС	тыс. руб. 31.12.2022	тыс. руб. 31.12.2023
Машины и оборудование	14	14
Транспортные средства	2 581	733
Итого:	2 581	747

Движение основных средств см. Приложение 1

4.2. Лизинговое имущество

В организации нет лизингового имущества.

4.3. Арендованные основные средства

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

1. Административные помещения по договору ГВСУ/УС179ПСК-1 от 01.03.2017, площадью 3 955 кв. м по адресу: Московская область, г. Балашиха, Черновская промзона, Восточное шоссе вл.3

4.4. Незавершенное строительство

На 31.12.2023 нет незавершенного строительства

4.5. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Расшифровка строк баланса: Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

Субконто	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Незавершенное производство		18,00
Основные средства	29	66
Оценочные обязательства и резервы	1 156	646
Убытки	232 040	231 664

Резервы сомнительных долгов	4 481	4 481
Итого	237 706	236 875

4.6. Запасы.

По строке 1210 Баланса отражены запасы товарно-материальных ценностей.

По состоянию на 31.12.2023 сумма запасов составила 20 тыс. руб.

Расшифровка движения запасов за 2022-2023 годы в Приложение 3.

4.7. Налог на добавленную стоимость.

По строке 1220 Баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям. На 31.12.2023 сумма НДС составила 6 191 тыс. руб.

4.8. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 Баланса отражена дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность отражена без НДС и уменьшена на сумму Резерва сомнительных долгов. На 31.12.2023 сумма дебиторской задолженности составила 75 093 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность покупателей и заказчиков --- 30 193 тыс. руб.;
- Задолженность по авансам выданным --- 33 478 тыс. руб.;
- Задолженность прочих контрагентов --- 11 422 тыс. руб.

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

№	Наименование контрагента	Сумма выручки без НДС за 2023 год	Сумма выручки без НДС за 2022 год
1	АО ХК «ГВСУ «Центр»	-	23 805
2	АО «3970 УСМ»	1 079	-
	Итого за год	1 079	23 805

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. – 21 676 тыс. руб.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2023 остаток денежных средств составил 6 тыс. руб.

На 31.12.2022 остаток денежных средств составлял 0;

На 31.12.2021 года остаток составлял 7 770 тыс. руб.

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. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 Баланса отражены недостачи материальных ценностей, выявленные в ходе инвентаризации в сумме 580 тыс. руб.

4.11. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения и краткосрочные финансовые вложения АО «УС 179 ПСК», отраженные по строкам 1240; 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, отсутствуют.

4.12. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.22 и 31.12.2023 года уставный капитал Общества составляет 100 000,00 руб. и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из 1000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Уставный капитал	Обыкновенные акции		Привилегированные акции типа А		Привилегированные акции типа В	
	Количество, шт.	номинальная стоимость, руб.	Количество, шт.	номинальная стоимость, руб.	Количество, шт.	номинальная стоимость, руб.
100 000	1000	100	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023 г. количество акций, выпущенных Обществом составляет 1 000 шт.; полностью оплачены.

4.13. Резервный капитал

Резервный капитал Общества, отраженный по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса, составляет 5 тыс. рублей.

4.14. Кредиторская задолженность

На 31.12.2021 года, на 31.12.2022 года и на 31.12.2023 года Общество не имеет долгосрочной кредиторской задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, составляет 829 511 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками --- 274 535 тыс. руб.;
- Расчеты по авансам полученным --- 432 448 тыс. руб.;
- Расчеты с бюджетом --- 16 тыс. руб.
- Расчеты с прочими кредиторами --- 122 512 тыс. руб.

По строке 1520 в состав задолженности не включен НДС с сумм авансов, полученных от покупателей.

4.15. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства (стр. 1540 Баланса) составляют сумму 1 610 тыс. руб. в том числе Резерв отпусков в сумме 63 тыс. руб. и Резерв на гарантийный ремонт в сумме 1 547 тыс. руб.

4.16. Кредиты и займы

На 31.12.2021 года, Общество не имело кредитов и займов.

На 31.12.2022 года Общество получило от Учредителя АО ХК «ГВСУ Центр» долгосрочный займ в сумме 71 790 тыс. руб. и краткосрочный займ в сумме 485 тыс. руб.

В 2023 году Общество получило займ от учредителя и на 31.12.2023 сумма долгосрочного займа по строке 1410 Баланса составила 145 253 тыс. руб., а краткосрочного по строке 1510 Баланса составила 6 503 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочной кредиторской задолженности (либо в составе краткосрочных заемных средств) не начислены, по условиям договора займа.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2023 г.

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Займ	АО ХК «ГВСУ Центр»	6 503	31.12.2025
Займ	АО ХК «ГВСУ Центр»	145 253	31.12.2025

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.:

№ п/п	Наименование дохода	сумма за 2022г.	сумма за 2023 г.
1	Доходы от сдачи в аренду имущества	23 805	1 079
	ИТОГО строка 2110	23 805	1 079

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура затрат на производство продукции (выполнения работ, оказание услуг) представлена следующими показателями, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование расхода	2022 год	2023 год
1	Материальные затраты	26 839	0
2	Расходы на оплату труда отчисления на социальные нужды	1 844	0
3	Услуги субподряда	12 900	0
4	Амортизация	53	0
5	Прочие затраты	3 095	0
	ИТОГО строка 2120	44 731	0

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

№ п/п	Наименование	сумма за 2022 год	сумма за 2023 год
1	Материальные затраты	1 107	1 234
2	Расходы на оплату труда отчисления на социальные нужды	1 449	1 576
3	Амортизация	1 376	1 834
5	Прочие затраты	1 493	266
	ИТОГО строка 2220	5 425	4 910

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы АО «УС 179 ПСК», отраженные соответственно по строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о прибылях и убытках, представляют собой:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование прочих доходов	Сумма	Наименование прочих расходов	Сумма
1	Возмещение убытков	59	Судебные расходы	18 690
2	Списание кредиторской задолженности	5 098	Расходы на услуги банков	132
3	Штрафы, пени, неустойки к получению за нарушение условий договоров	21 289	Штрафы, пени, неустойки к уплате за нарушение условий договоров	5 021
4	Прочие доходы	2 604	Убытки	4 750
5			Штрафы пени налоговые	2 639
	Итого доходы строка 2340	29 050	Итого расходы строка 2350	31 232

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 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
<i>Прибыль до налогообложения</i>	(22 992)	(12 032)
Условный расход по налогу на прибыль		
Постоянные налоговые обязательства		
Отложенных налоговые обязательства	4 410	(830)
Отложенный налоговый актив		
Текущий налог на прибыль	(77)	(377)
Прочее		
<i>Налогооблагаемая прибыль (справочно)</i>	0	0
<i>Чистая прибыль</i>	(18 658)	(13 239)

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Базовая прибыль на акцию

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

За 2022 г.	За 2023 г.
1000	1000

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.

Наименование показателя	Ед. изм.	2022 год	2023 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств и платежей в бюджет и внебюджетные фонды	тыс. руб.	(18 658)	(13 239)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	тыс. руб.	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	(18 658)	(13 239)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (штук)	шт.	1000	1000
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	руб.	(18,66)	(13,23)

Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного Общества.

Обществом не производилась конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции (далее - конвертируемые ценные бумаги) и отсутствовали договора купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому оснований для отражения разводненной прибыли нет.

6. Информация о связанных о сторонах.

6.1. Важное обстоятельство.

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

Список связанных сторон на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %	Доля принадлежащих аффилир. лицу обыкновенных акций, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Акционерное общество Холдинговая компания «Главное всерегиональное строительное управление «Центр»	109147, г. Москва, ул. Воронцовская, дом 21А, стр. 1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.08.2005	100	100
2.	Хохлов Артем Николаевич	Московская обл.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.10.2014	0	0
			Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	12.03.2016		
			Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2017		

3.	Бондаренко Кирилл Сергеевич	г. Москва	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2017	0	0
4.	Ращупкин Станислав Анатольевич	г. Москва	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2017	0	0
5.	Курочкин Владимир Викторович	г. Москва	Лицо является членом совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2017 06.03.2018	0	0
6.	Мячкин Михаил Владимирович	г. Москва	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2017	0	0
7.	Закрытое акционерное общество «Профинанс»	г. Москва, ул. Воронцовская, д. 21А, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.08.2005	0	0
8.	Закрытое акционерное общество «ГВСУ-Риэлти»	г. Москва, ул. Воронцовская, д. 21А, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.04.2005	0	0
9.	Закрытое акционерное общество «66 Металлообрабатывающий завод»	г. Москва, 4-й Лихачевский пер., д. 2, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.11.2005	0	0
10.	Закрытое акционерное общество «179 Промышленно-строительный комбинат»	Московская обл., г. Мытищи, просп. Олимпийский д. 52 «А»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.11.2005	0	0
11.	Закрытое акционерное общество «183 механический завод»	Московская обл., Балашихинский р-н, Черновская промзона, Восточное шоссе, д. 5	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.11.2005	0	0
12.	Закрытое акционерное общество «198 комбинат железобетонных изделий»	Московская обл., Можайский р-н, пос. Стронтель	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.11.2005	0	0
13.	Закрытое акционерное общество «607 УНР»	Московская обл., г. Балашиха, Восточное шоссе, владение № 3	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.11.2005	0	0
14.	Закрытое акционерное общество «Управление строительства и механизации № 3970»	Московская обл., г. Балашиха, микрорайон Северный, владение 57, строение 8	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.11.2005	0	0
15.	Закрытое акционерное общество «МобилиИнвест»	г. Москва, ул. Воронцовская, д. 21А, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.12.2005	0	0
16.	Общество с ограниченной ответственностью «ГВСУ-Ресурс»	г. Москва, ул. Воронцовская, д. 21А, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.07.2012	0	0
17.	Общество с ограниченной ответственностью «ГВСУ-Монолит»	г. Москва, ул. Егорьевская, д. 7, стр. 16	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.06.2013	0	0

18.	Общество с ограниченной ответственностью «ГВСУ-Спецмонтаж»	г. Москва, пер. Лихачевский 4-й, д. 2, строен. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.07.2014	0	0
19.	Закрытое акционерное общество «250 завод железобетонных изделий»	Московская обл., г. Серпухов, ул. Дзержинского, д. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.11.2005	0	0
20.	Закрытое акционерное общество «534 УНР»	Россия, 141013, Московская область, г. Мытищи, ул. Силикатная, владение 36, строения 2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.12.2005	0	0

6.2. Операции со связанными сторонами

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

Наиболее существенные операции со связанными сторонами в 2023 году приведены в следующей таблице (суммы представлены с учетом НДС): тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции					
	Передача имущества, результатов выполненных работ, оказанных услуг	Поступление оплаты за выполненные работы, оказанные услуги	Приобретение товаров, работ, услуг	Оплата за приобретенные товары, работы, услуги	Поступление материалов	Оплата за поставленные материалы
АО ХК «ГВСУ «Центр»	-	-	-	-	-	-
АО 534 УНР	-	-	-	-	-	-
ЗАО «198КЖИ»	-	-	-	-	-	-
ЗАО «УСМ 3970»	1 295	-588	868	-	-	-
ЗАО МобилИнвест	-	-	-	-	-	-
АО «78 ДОК»	-	-	-	-	-	-
ООО ГВСУ Ресурс	-	-	-	-	-	-
ООО ГВСУ Спецмонтаж	-	-	-	-	-	-
ЗАО 66МОЗ	-	-	-	-	-	-
ЗАО 250 ЗЖБИ	-	-	-	-	-	-
ЗАО 183 МЗ	-	-	-	-	-	-
АО «179 ПСК»	-	-	-	-	-	-

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 31.12.2023 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2023г. Кредиторская	Сальдо на 31.12.2023 г. Дебиторская
ОАО Холдинговая Компания " ГВСУ" Центр"	532 476	
198 КЖИ	6 284	-
250 ЗЖБИ	-	-
ЗАО «УСМ 3970»	-	808
534 УНР	339 031	-
66 МОЗ	-	-
78 ДОК Н.М.	75 986	-
ГВСУ-Ресурс	-	6 939
ГВСУ-Спецмонтаж	-	-
ГВСУ-Монолит	-	-
АО 179 ПСК	-	2839
МобилИнвест	822	-
АО «179 ПСК»	3 103	-

6.3. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности в 2023г.

В 2023 году не было существенных фактов хозяйственной деятельности.

6.4. Сведения о бенефициарных владельцах.

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 01.01.2023 по 10.03.2023	
Фамилия, имя, отчество:	Юдаева Оксана Сергеевна
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 %

За период с 10.03.2023 по 31.12.2023	
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 %

7. Прочие пояснения.

7.1. Информация по сегментам.

Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

7.2. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету События после отчетной даты ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н Утверждение бухгалтерской отчетности за 2023 г. и окончательное решение о выплате дивидендов по результатам 2023г. будет принято на общем собрании акционеров, которое должно состояться в первом полугодии 2024 г.

7.3. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату (31.12.23) АО «УС 179 ПСК» не выступает в судебных разбирательствах, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации.

7.4. Налоговое законодательство

Российское 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 вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 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. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Непрерывность деятельности

В 2023 году Общество получило убыток от хозяйственной деятельности. Убыток тянется с 2020 года и является следствием пандемии.

В связи с тем, что Общество имеет отрицательные чистые активы за 2022г, разработан бизнес-план перспективного развития, согласно которому предполагается избежание убытков со второго полугодия 2023 года. В настоящее время руководством предприятия уже ведутся переговоры, целью которых является привлечение новых покупателей и заказчиков, а также рассматривается вопрос об усовершенствовании выпускаемой продукции, что позволит увеличить доходы предприятия в разы. Предприятие планирует выйти на положительный финансовый результат уже по результатам 2024 года.

Руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, учитывая, что его краткосрочные активы значительно превышают краткосрочные обязательства.

Общество осуществляет регулярный мониторинг сроков оплаты кредиторской задолженности, ежемесячно составляются бюджеты движения денежных средств для своевременной оплаты кредиторской задолженности.

Рыночные риски

- валютный риск

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 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

Негативное изменение макроэкономических условий и снижение спроса в России негативно отразились на выручке Общества и его финансовых результатах в 2023 году.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

8. Изменения в бухгалтерском балансе

Изменения в бухгалтерскую отчетность не вносились.

Генеральный директор АО «УС 179 ПСК»



Мяздриков А.С

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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023 г.	220 451	(24 102)	35 867	21 289	(202 118)	-	2 426	-	-	-	-	-	-	96 769	(21 676)
	5530	за 2022 г.	260 902	(24 102)	34 743	1 153	(75 439)	-	-	-	-	-	-	-	-	220 451	(24 102)
Авансы выданные	5511	за 2023 г.	70 081	(5 806)	4 522	-	38 604	-	-	-	-	-	-	-	-	35 999	(5 806)
	5531	за 2022 г.	137 519	(5 806)	(6 981)	-	(60 457)	-	-	-	-	-	-	-	-	70 081	(5 806)
Прочая	5512	за 2023 г.	63 653	(17 370)	-	-	(15 231)	-	2 426	-	-	-	-	-	-	48 422	(14 944)
	5532	за 2022 г.	77 909	(17 370)	649	-	(14 906)	-	-	-	-	-	-	-	-	63 653	(17 370)
Итого	5513	за 2023 г.	129 286	(926)	10 056	21 289	(148 283)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 348	(926)
	5533	за 2022 г.	82 375	(926)	41 075	1 153	(77)	-	-	-	-	-	-	-	-	129 286	(926)
Итого	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	220 451	(24 102)	35 867	21 289	(202 118)	-	2 426	-	-	-	-	-	-	96 769	(21 676)
	5520	за 2022 г.	260 902	(24 102)	34 743	1 153	(75 439)	-	-	-	-	-	-	-	-	220 451	(24 102)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

Мяздриков Алексей
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1	27 888
Расходы на оплату труда	5620	1 387	1 023
Отчисления на социальные нужды	5630	333	319
Амортизация	5640	1 834	1 428
Прочие затраты	5650	1 356	14 170
Итого по элементам	5660	4 911	44 828
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	5 328
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 911	50 156

Руководитель _____
 Мяздриков Алексей
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г. _____
 (подпись)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 495	64	(2 950)	-	1 610
в том числе:						
ООО "Спектр-плюс" Дело №А41-78098/18	5701	2 604	-	(2 604)	-	-
Резерв на гарантийный ремонт	5702	1 557	-	-	-	1 557
Резерв на оплату отпусков	5703	335	64	(346)	-	53

Руководитель _____
 (подпись)

Мяздриков Алексей
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.