

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ГВСУ-СПЕЦМОНТАЖ»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2023 ГОД**

Москва, 2023 год

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ.....	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	5
СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	5
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>5</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	5
2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	5
2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
2.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	6
2.6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	6
2.7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	6
2.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ.....	7
2.9. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	7
2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	7
2.11. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	7
2.12. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	7
2.13. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	7
2.14. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	8
2.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	8
2.16. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	8
2.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	9
2.18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	9
2.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	9
2.20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	10
<b>3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....</b>	<b>10</b>
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
3.2. ЛИЗИНГОВОЕ ИМУЩЕСТВО.....	11
3.3. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	11
3.4. ЗАПАСЫ.....	12
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
3.7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	12
3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	12
3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	13
3.10. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	13
3.11. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	13
3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	13
3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	14
3.15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ.....	14
<b>4 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....</b>	<b>14</b>
4.1 Доходы по обычным видам деятельности.....	14
4.2 Расходы по обычным видам деятельности.....	15
4.3. Прочие доходы и расходы.....	15
4.4. Налог на прибыль.....	16
<b>5 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ О СТОРОНАХ.....</b>	<b>17</b>
5.1. Список связанных сторон на 31.12.2022 г.....	17
<b>6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ,.....</b>	<b>20</b>
6.1. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	20
6.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	20
6.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	20
6.4. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
6.5. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	22
7. ИЗМЕНЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ.....	23

# 1. Основные сведения

## 1.1. Общая информация

ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 09.07.2014 г., свидетельство: серия 77, номер 017404529.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 09.07.2014 г. за основным государственным номером 1147746776253, свидетельство: серия 77, номер 017404529. Дата внесения записи 09.07.2014 г.

Юридический адрес: 125438, г. Москва, 4-й Лихачевский пер., д. 2, стр. 4

Почтовый адрес: 125438, г. Москва, 4-й Лихачевский пер., д. 2, стр. 4

Учредительные документы ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» (далее – Общество) зарегистрированы 09.07.2014 года.

В филиалы и представительства не создавались.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2021г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
27	44	215

## 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» являются:

- Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21),
- Производство санитарно-технических работ (ОКВЭД 43.22),
- Производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29).

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
1	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	77-Б/01959	ГУ МЧС России по г. Москве	01.04.2015	бессрочно

ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» является членом саморегулируемой организации с 1 октября 2015 года. Свидетельство № 0354.02-2014-7743931570-С-042 о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства выдано некоммерческим партнерством содействия развитию строительного комплекса и свободного предпринимательства в сфере строительства «Столица» на основании решения Совета Некоммерческого партнерства «Столица» СРОС, протокол № 208 от 1 октября 2015 года.

## 1.3. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом Общества составляет 10 000 руб.

По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2022 г. единственным участником Общества является Акционерное общество Холдинговая компания "Главное всерегиональное строительное управление "Центр" (сокращенно АО ХК "ГВСУ "Центр")

Наименование	Кол-во акций	Сумма (руб.)	Доля в УК (%)
ОАО ХК «ГВСУ «Центр»	-	10 000	100

Итого:	-	10 000	100
--------	---	--------	-----

#### 1.4. Информация об органах управления

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

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

Высшим органом управления в ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» является общее собрание акционеров, к компетенции которого относятся вопросы, определенные в Уставе Общества и в Положении об общем собрании акционеров ООО «ГВСУ-Спецмонтаж».

Устав ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» редакция № 3 утвержден решением ОАО ХК «ГВСУ «Центр» - единственного участника ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» от 19 февраля 2021 года.

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

Сведения о составе Совета директоров, о генеральном директоре приведены ниже.

##### Сведения о составе Совета директоров

№	Ф.И.О.	Прочая информация
1	Кузнецов М.В.	Член Совета директоров
2	Невокшенов С.А.	Член Совета директоров
3	Рыжов А.Г.	Член Совета директоров
4	Федунов А.Н.	Член Совета директоров
5	Шабанов И.Г.	Член Совета директоров

Генеральным директором ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» в отчетном периоде являлся:

- Шабанов Измаил Гаджиibraгимович с 28.02.2022 по 31.12.2023

27Бухгалтерский учет на предприятии ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» осуществлялся Бухгалтерией Общества под управлением Главного бухгалтера

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.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят следующие лица:

№	Ф.И.О.	Прочая информация
1	Ахмадулина Алина Римовна	
2	Соловьева Мария Владимировна	
3	Еркович Алексей Валерьевич	

## 1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестродержателем Общества является АО «НРК» Юридический адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.5Б. Телефон: (495) 989-76-50. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра. Номер: 045-13954-000001.

Аудитором Общества является ООО АКГ «Бизнесэкспертиза». Место нахождения: 129128, г. Москва, проезд Кадомцева, д.15, ОГРН 1157746522152, ИНН 7716796675, является членом саморегулируемой организации аудиторов «РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ», основной регистрационный номер 11505017384

### Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2023 г. ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» не имеет дочерних обществ.

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулиющими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2021 год.

- Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

### 2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в учете общества отсутствуют.

### 2.3. Основные средства

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

В составе основных средств отражены машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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 производится 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.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	25-61
Офисное оборудование	25-37
Транспортные средства	15-85

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.

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.

В течение отчетного периода общество не имело финансовых вложений.

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

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

Оценка остатков незавершенного производства по строительно-монтажным работам в бухгалтерском учете производится на конец отчетного месяца:

- по фактической производственной себестоимости в разрезе объектов учета – по работам, выполненным собственными силами;
- по фактической производственной себестоимости (договорной стоимости) в разрезе объектов учета по работам, выполненным силами субподрядчиков.

В целях определения суммы фактической себестоимости работ, относимой на стоимость реализованных работ, суммы фактической себестоимости работ, остающейся в составе НЗП, используется специальный расчетный коэффициент (далее - Кнзп).

Коэффициент (Кнзп) = Сметная стоимость работ, не завершенных (не принятых Заказчиком) на конец месяца / Сметная стоимость всех работ, выполненных за месяц

Расчет фактической производственной себестоимости остатков НЗП на конец отчетного месяца производится по формуле:

$$\text{НЗП}_{\text{км}} = (\text{НЗП}_{\text{нм}} + \text{ФР}) \times \text{Кнзп},$$

где

НЗП<sub>км</sub> – фактическая производственная себестоимость незавершенного производства на конец отчетного месяца;

ФР – сумма фактических расходов по данному объекту (работ, услуг) за отчетный месяц;

НЗП<sub>нм</sub> – фактическая производственная себестоимость незавершенного производства на начало отчетного месяца;

Кнзп – доля (%) сметной стоимости незавершенных работ на конец отчетного месяца.

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.

Выполненные строительные работы оцениваются по средней полной фактической производственной себестоимости, без учета общехозяйственных расходов.

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

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страхование имущества), 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. Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Его величина на 31.12.2023 г. составила:

Наименование	Сумма тыс. руб.
АОМИ Групп ООО	452
ТЕХНОСТРОЙ ООО	1 658
Итого	2 110

В составе дебиторской задолженности отражены выполненные этапы по договорам строительного подряда, которые еще не предъявлены заказчику, в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

## 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.

В течение отчетного периода общество не имело активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

## 2.10. Оценочные обязательства

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. Высчитываются дни неиспользованного на 31.12.2023 года отпуска, перемножаются на среднюю заработную плату. На полученную сумму начисляются взносы во внебюджетные фонды.
- Резерв на выплату неустоек по судебным искам, вероятность взыскания которых высока.
- Резервы под обесценение материально-товарных ценностей, продажная стоимость которых могла снизиться по сравнению с рыночной. В 2023 г. такой резерв не создавался в связи с предоставлением информации от предприятия о дальнейшем использовании ТМЦ, находившегося без движения – использование в производственной деятельности и реализации покупателям.
- 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.

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

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости общество ведет количественный учет, а также в суммовой оценке, раной стоимости годовой арендной платы.

## 2.13. Порядок формирования доходов

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

Выручка от продажи выполнения работ (или оказания услуг) по договорам строительного подряда, длительность которых составляет менее одного отчетного года (краткосрочный характер) и сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный год, признается по мере выполнения работ (или оказания услуг) и предъявления заказчиком расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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, выручка и расходы признаются способом «по мере готовности». Степень завершенности работ по указанным договорам на отчетную дату определяется по доле готовности на отчетную дату выполненных работ в расчетной величине общей стоимости по договору строительного подряда, используя вариант экспертной оценки (п. 20, ПБУ 2/2008).

Суммы доходов, определенные способом «по мере готовности» 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 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.

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно закрываются на счет 90.07.1 «Расходы на продажу», и отражаются в составе строки 2210 «Коммерческие 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 – один раз в три года;
- 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, предусмотримых 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.

Инвентаризацию проводится инвентаризационной комиссией и в сроки, устанавливаемые отдельным приказом по Обществу. При большом объеме работ создаются 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.

### **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 условиях, 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 работы на строительных объектах 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

### 3.1. 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.

Основные средства ООО «ГВСУ-Спецмонтаж», отраженные по строке 11501 «Основные средства в организации» бухгалтерского баланса, представляют собой (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		01.01.2023		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	31.12.2023	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	9 732	(3 534)	1 363	-	-	(3 819)	11 095	(7 353)
	за 2022 г.	8 467	(5 107)	5 240	(112)	112	(1 182)	9 732	(3 534)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 г.	3 598	(1 949)	1 129	-	-	(1 183)	4 727	(3 132)
	за 2022 г.	4 427	(2 170)	912	(112)	112	(505)	3 598	(1 949)
Другие виды основных средств	за 2023 г.	4 210	(1 533)	-	-	-	(1 997)	4 210	(3 530)

	за 2022 г.	3 060	(2 208)	2 405	-	-	(488)	4 210	(1 533)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	484	(40)	-	-	-	(444)	484	(484)
	за 2022 г.	460	(245)	484	-	-	(150)	484	(40)
Сооружения	за 2023 г.	1 440	(12)	-	-	-	(144)	1 440	(156)
	за 2022 г.	-	-	1 440	-	-	(12)	1 440	(12)
Офисное оборудование	за 2023 г.	-	-	233	-	-	(52)	233	(52)
	за 2022 г.	520	(485)	-	-	-	(27)	-	-

#### Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 622	5 622	5 622

### 3.2. Лизинговое имущество

В 2021, 2022, 2023 годах Общество не приобретало имущество по договорам лизинга.

### 3.3. Незавершенное строительство

В составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражено следующие незавершенные капитальные вложения:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.23	Сумма по состоянию на 31.12.22	Сумма по состоянию на 31.12.21
1	ИТОГО Приобретение объектов основных средств, строка 11503	233	-	79

### 3.4. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

тыс. руб.

Наименование	Сумма на начало периода	Сумма на конец периода
	31.12.2022	31.12.2023
Косвенные производственные расходы		1
Незавершенное производство		239
Основные средства	141	158
Оценочные обязательства и резервы	668	3 447
Расходы будущих периодов	197 955	202 949
Резервы сомнительных долгов	236	422
<b>Итого</b>	<b>199 000</b>	<b>207 216</b>

Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Материалы	2	7
Основные средства	62	111
Незавершенное производство		72
<b>Итого</b>	<b>64</b>	<b>190</b>

### 3.5. Запасы

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

Наименование показателя	Период	На начало года 31.12.2022		Изменения за период			На конец периода 31.12.2023	
		себе- стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023 г.	131 547	131 547	3 052 925	(2 856 171)	X	328 301	328 301
	за 2022 г.	281 121	281 121	725 002	(874 576)	X	131 547	131 547
в том числе: Сырье, материалы	за 2023 г.	131 547	131 547	1 237 808	(1 041 055)	219 747	328 301	328 301
	за 2022 г.	137 837	137 837	248 696	(254 986)	178 745	131 547	131 547

### 3.6. Дебиторская задолженность

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

Наименование	на 31.12.2022	поступило	выбыло	на 31.12.2023
		680 298	1 176 148	1 029 219

в том числе:

Задолженность покупателей и заказчиков счет 62.01	264 820	605 593	682 503	187 910
Расчеты по авансам выданным счет 60.02	354 262	244 267	197 143	401 386
Прочая	61 216	326 288	149 573	237 931
в том числе:				
Расчеты с разными дебиторами	47 035	191 383	1 159	237 259
Расчеты с бюджетом счет 68, 69	14 181	134 905	148 414	672

### 3.7. Информация о покупателях

В таблице представлена информация о покупателях (заказчиках) выручка от продаж которых составила не менее 10 процентов общей выручки от продаж за 2022 год и за 2023 год

(в тыс. руб.)

№	Наименование контрагента	Сумма выручки без НДС за 2022 год	Сумма выручки без НДС за 2023 год
1	АО ХК "ГВСУ "Центр"	353 468	1 439 812
	<b>Итого за год</b>	<b>353 468</b>	<b>1 439 812</b>

### 3.8. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

### 3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2023
2	Рублевые счета в банках	0	1 233	161
	<b>ИТОГО строка 1250</b>	<b>0</b>	<b>1 233</b>	<b>161</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма по ОКУД № 0710004) 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 внеоборотных активов, 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.

### 3.10. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.21 и 31.12.2022, 31.12.2023, года уставный капитал Общества составляет 10 000 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.

### 3.11. Добавочный капитал

Добавочный капитал в Обществе не создавался из-за отсутствия сумм прироста стоимости объектов основных средств и нематериального актива, определенных при переоценке, эмиссионного дохода от продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

### 3.12. Резервный капитал

Резервный капитал не формируется.

### 3.13. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность

На 31.12.2021 года, ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» не имеет долгосрочной кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2022 года долгосрочная кредиторская задолженность (займы) составляла 75 854 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составила 457 072 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, составила 2 008 918 тыс. руб. и представляет собой:

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	на 31.12. 2022	на 31.12.2023
		<b>1 679 436</b>
расчеты с поставщиками и подрядчиками	372 226	510 585
авансы полученные	1 128 967	1 302 012
расчеты по налогам и взносам	14 212	27 951
прочая	99 097	168 370

### 3.14. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022	Признано	Погашено	на 31.12.2023
Оценочные обязательства - всего	3 341	32 581	(18 663)	17 259
в том числе:	154	-	-	154
Судебные иски и претензии				
Резерв на оплату отпусков	3 186	32 582	(18 663)	17 105

### 3.15. Кредиты и займы

	на 31.12.2022	на 31.12.2023	Срок погашения
66.03			
АО ХК "ГВСУ "Центр"	49 526		
Дог. займа № 1/19 от 28.05.19	36 576		31.12.2023
Дог. займа б/н от 22.03.17	12 950		31.12.2022
66.04 проценты			
АО ХК "ГВСУ "Центр"	15 408	14 065	
Дог. займа № 1/19 от 28.05.19	6 872	80	
Дог. займа б/н от 22.03.17	8 057	28	
АО «179 ПСК» Дог. 02/23 от 02.10.23		123	31.12.2024
Итого краткосрочные займы	64 934	14 668	
ИТОГО долгосрочные займы	75 854	457 075	
АО ХК "ГВСУ "Центр"	75 854	400 942	31.12.2025
Дог. займа 2/22 от 11.10.2022			
АО «179 ПСК» Дог. №02/23 от 02.10.2023		50 000	31.12.2024
АО «МобилИнвест» Дог. №7/23 от 12.12.2023		2	31.12.2024

### 3.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные – всего	7 468 000	-	-
АО ХК «ГВСУ Центр»			
Выданные - всего	-	-	-

## 4 Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1 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:

Наименование объекта	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Эко Видное корп.б	82 966	1 352 945
ДОУ на 310 мест	-	88 642
Шокальского, 28А	55 537	9 307
Молодцова, влд. 17, к. 1	181 278	285 220
3-й Новомихалковский пр-д, вл.8, к.1	36 898	-
Инфекционный корпус	2 547	-
Продажа товаров	3 565	28 621
Никитина д.9 к. 1	-	55 602
Лукино квартал Б	-	11 703
Парковка Анохина д.2	-	17 763
Прочая реализация	-	23 770
Итого строка 2110	362 794	1 873 573

#### 4.2 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:

Объекты	Себестоимость продаж за 2023 год тыс. руб.	Себестоимость продаж за 2022 год тыс. руб.
г. Москва, 3-й Новомихалк. пр-д, вл.8, к.1	224	149 614
Эко Видное корп б	1 280 150	126 791
ДОУ на 310 мест	87 705	
Лукино квартал Б	11 713	
г. Москва, ул. Молодцова, влд. 17, к. 1	360 529	254 284
г. Москва, Шокальского, 28 А		91 081
Продажа товаров	28 486	3 621
Инфекционный корпус		21
Парковка ул. Академика Анохина д.2 к. 9	14 716	
Никитина д.9	55 444	
ул. Шокальского 28А	116	
Всего строка 2120	1 839 083	625 413

Управленческие расходы Общества, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках, представляет собой:

Наименование	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год
Аренда офиса, транспорта и проч.	4 197	1949
Заработная плата (сч. 26)	37 318	20 876
Информационные услуги (сч. 26)	128	178
Канцелярские товары (сч. 26)	319	175
Прочие	1 122	503
Страховые взносы с фонда оплаты труда	10 050	5 901
ИТОГО строка 2220	53 135	29 582

#### Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы ООО «ГВСУ-Спецмонтаж», отраженные соответственно по строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о прибылях и убытках, представляют собой:

За 2023 год (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование прочих доходов	Сумма	Наименование прочих расходов	Сумма
1	Возмещение убытков по судебным делам	8 944	Неустойки госпошлины по судебным делам	21 157
2	Доходы от реализации лома	416	Расходы на услуги банков	733
3	Штрафы по хозяйственным договорам	730	Штрафы пени административные не принимаемые в НУ	6 056
4	Возврат средств	2 984	Резерв сомнительных долгов	2 110

№ п/п	Наименование прочих доходов	Сумма	Наименование прочих расходов	Сумма
5	Списание кредиторской задолженности	9 229	Списание дебиторской задолженности	130
6	Прочие доходы	2 206	Прочие расходы	25 874
	Итого доходы строка 2340	24 509	ИТОГО расходы строка 2350	56 060

За 2022 год (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование прочих доходов	Сумма	Наименование прочих расходов	Сумма
1	Доходы от реализации металлолома	454	Расходы от реализации материалов	37 918
2	Доходы от реализации материалов, услуг	37 537	Штрафы, пени, неустойки к уплате за нарушение условий договоров	3 745
3	Штрафы, пени, неустойки к уплате за нарушение условий договоров	-	Прибыль (убыток) прошлых лет	7 256
4	Списание кредиторской задолженности	1 903	Прочие расходы	14 584
5	Прочие внереализационные доходы	1 057	Услуги банка	238
6	Прочие доходы, не принимаемые к НУ	4 069	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	15
	Итого доходы строка 2340	45 020	ИТОГО расходы строка 2350	63 756

#### а. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного дохода, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, и составила за 2023 год 0 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2023 г.
<i>Прибыль до налогообложения</i>	-312 407	-64 496
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-	
Постоянное налоговое обязательство		
Отложенный налоговый актив (налог на прибыль)	60 789	8 090
Отложенное налоговое обязательство		
Текущий налог на прибыль	-	
<i>Налогооблагаемая прибыль (справочно)</i>		
<i>Чистая прибыль (убыток)</i>	-251 618	-56 406

По итогам 2023 года Организация получила бухгалтерский убыток в размере 64 496 тыс. руб. и соответственно начислен условный доход по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 12 899 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 12 528,3 тыс. руб., сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 2 505,6 тыс. руб., сумма начисленного ПНА 0 руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2023 год составили 8 216 тыс. руб.  
тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот 2022г.		Оборот 2023г.	
	погашено	возникло	погашено	возникло
Косвенные производ. расходы			18	17
Незавершенное производство	3	227	509	269
Основные средства	17	0,07	264 151,65	201 178,16
Оценочные обязательства и резервы	765	309	2 869	90
Расходы будущих периодов	50 552		4 994	
Резервы сомнительных долгов			422	236
Убыток текущего периода	59 979	56 979	66 703	66 703
Изменения				

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2023год составили: 125,6 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2022 г.		Оборот за 2023 г.	
	погашено	возникло	погашено	возникло
Доходы будущих периодов		-9 886	-	-
Косвенные производственные расходы	0,278	0,19	-	-
Материалы			2,3	6,7
Незавершенное производство	21,5	21,5	547	618,6
Основные средства	333,1	20,5	13,4	63

## 5 Информация о связанных о сторонах.

### 5.1. Список связанных сторон на 31.12.2022 г.

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

№ 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
	Основное хозяйственное общество (акционер – держатель 100% акций)		
1.	АО Холдинговая компания «ГВСУ «Центр»	109147, г. Москва, Воронцовская ул., д.21А, стр.1	юридическое лицо имеет право распоряжаться 100 процентами голосов
	Управленческий персонал		
2.	Шабанов Измаил Гаджибрагимов	сведения не раскрывает	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, член совета директоров Общества, Единоличный исполнительный орган
3.	Кузнецов М.В.	сведения не раскрывает	член совета директоров Общества
4.	Невокшенов С.А.	сведения не раскрывает	член совета директоров Общества
5.	Рыжов А.Г.	сведения не раскрывает	член совета директоров Общества

№ 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
6.	Федунов А.Н.	сведения не раскрывает	член совета директоров Общества
	Прочие связанные стороны		
7.	ЗАО «ГВСУ-Риэлти»	109147, г. Москва, Воронцовская ул., д.21А, стр.1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
8.	ЗАО «Проффинанс»	109147, г. Москва, Воронцовская ул., д.21А, стр.1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9.	ЗАО «534 УНР»	141013, Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, Силикатная ул, владение № 36, строение 2	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
10.	ЗАО «66 МОЗ»	125438, г. Москва, Лихачевский 4-й пер, дом № 2, стр.1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
11.	ЗАО «179 ПСК»	141006, Московская обл., г. Мытищи, пр-кт Олимпийский, д.52А	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
12.	ЗАО «Управление строительства и механизации № 3970»	Московская обл., г. Балашиха, мкр. Северный, д.57	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
13.	ЗАО «183 МЗ»	Московская обл., Балашихинский р-он, Черновская промзона, Восточное шоссе, д.5	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
14.	ЗАО «198 КЖИ»	Московская обл., Можайский р-он, пос. Строитель	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
15.	ЗАО «250 ЗЖБИ»	Московская обл., г. Серпухов, ул. Дзержинского, д.1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
16.	ЗАО «607 УНР»	Московская обл., г. Балашиха, Восточное шоссе, владение № 3	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
17.	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
18.	ООО «ГВСУ-Ресурс»	109147, г. Москва, Воронцовская ул., д.21А, стр.1	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
19.	ООО «ГВСУ-Монолит»	109387, г. Москва, Егорьевская ул, дом № 7, строение 16	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
20.	ЗАО "МобилИнвест"	109147, Москва г, Воронцовская ул, дом № 21А, стр.1	Принадлежит к группе лиц, к которой относится ООО «ГВСУ-Ресурс»

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

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации являются.

1. Ротенберг Борис Романович, резидент РФ. Косвенно распоряжается более 50% голосов в высшем органе управления;
2. ООО «Развитие Строй» ОГРН 1117746887620, Косвенно распоряжается более 50% голосов в высшем органе управления;

3. ЗАО ПРОФФИНАНС» ОГРН 10477966472349 Косвенно распоряжается более 50% голосов в высшем органе управления;

4. АО ХК ГВСУ-Центр» ОГРН 1027739053451 Прямо распоряжается более 50% голосов в высшем органе управления;

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по
Ротенберг Борис Романович	управление	-	-	-	-
ООО «Развитие Строй»	управление	-	-	-	-
ЗАО ПРОФФИНАНС	управление	-	-	-	-
АО ХК ГВСУ-Центр»	управление	1 439 812	нет	безналичная	нет

Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	17 847,2
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	5 532,3
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	593,7
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	нет
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	нет
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	нет
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	нет
	Иные долгосрочные вознаграждения	нет
	ИТОГО	23 973,2

## 6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ,

### 6.1. Операции со связанными сторонами

Наиболее существенные операции со связанными сторонами за 2022-2023 приведены в следующей таблице (суммы представлены с учетом НДС). все сделки со связанными сторонами происходят в денежной форме путем безналичного расчета.

Наименование связанной стороны	Вид операции, тыс. руб.						Сальдо на 31.12.2023
	Передача результатов выполненных работ,	Погашение задолженности	Приобретение работ, услуг	Оплата за приобретенные работы, услуги	Поступление ТМЦ	Оплата за поставленные товары, материалы	
АО ХК «ГВСУ «Центр» 2022	424 163		-	109 548	-	780 079	1 322 017
2023	1 727 774	1 531 232	37 159	6 692	11 309	-	1 105 770
АО УС «179 ПСК» 2022							
2023	-	-	-	-	-	-	
ЗАО «66 МОЗ» 2022	-	-	-	-	-	-	
2023	-	-	-	-	2 741	2 131	6 469
ЗАО «534 УНР» 2022		-	3 994		40 578	-	185 878
2023	91 381	6 428	42 954	32 206	12 088	-	99 986
ЗАО «78 ДОК Н. М.» 2022	-	-	52 766	22 498	-	-	33 979
2023	1 392	1 210	79 162	114 710	6 304	6 304	38 146
ООО «ГВСУ-Ресурс» 2022	-	-	-	-	149 390	177 099	175 897
2023	-	-	1 084	1 084	522 116	553 862	219 600

### 6.2. Информация по сегментам.

Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

### 6.3. 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.

### 6.4. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату (31.12.23) ООО «ГВСУ-Спецмонтаж» выступает в следующих судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности:

В качестве Ответчика

№ дела	Истец	Исковые требования	Сумма иска	результат рассмотрения дела/комментарий по текущей стадии рассмотрения	Размер удовлетворенного требования	Итого выиграно по делу	Итого проиграно по делу
A40-14074/22-89-77	ООО "СтройТехСнаб"	встречный иск о взыскании стоимости выполненных работ, процентов по договору №129-СП/20ГСМ от 25.09.2020	1 587 882,12 Р	во встречном иске отказано, АЖ - без удовлетворения, КЖ - без удовлетворения	—	—	—
№ А40-20819/22-96-139	ООО "СтройТехСнаб"	встречный иск о взыскании стоимости выполненных работ, процентов по договору субподряда № 106-СП/20ГСМ от 04.06.2020	22 344 457,50 Р	апелляционной инстанцией решение изменено, КЖ - без удовлетворения	20 602 668,35 + госпошлина в бюджет 124 220	1 736 789,59	20 726 888,35

A40-11724/22	ООО "СтройТехСнаб"	встречный иск об истребовании имущества, неосновательном обогащении по договору 127-СП/20ГСМ от 03.09.2020	2 361 868,32 Р	в иске отказано, АЖ - без удовлетворения, подана КЖ	_____	_____	_____
A40-247790/2022	ООО "НОВАЦИЯ"	взыскание задолженности и пени по Договору субподряда №192-СП/21ГСМ от 24.12.2021	326 378,89 Р	решение не принято			
A40-263081/2022	ООО "СтройТехСнаб"	подано заявление о признании должника банкротом					

### В качестве Истца

№ дела	Ответчик	Исковые требования	Сумма иска	результат рассмотрения дела/комментарий по текущей стадии рассмотрения	Размер удовлетворенного требования	Итого выиграно по делу	Итого проиграно по делу	Статус дела
A40-11724/22	ООО "СтройТехСнаб"	взыскание неотработанного аванса, пени за просрочку неотработанного аванса по договору 127-СП/20ГСМ от 03.09.2020	3 476 193,97 Р	частично, АЖ - без удовлетворения, подана КЖ	2 530 742,36 Р	2 530 742,36 Р	945 451,61 Р	производство
A40-14074/22-89-77	ООО "СтройТехСнаб"	пени за просрочку выполнения работ по договору №129-СП/20ГСМ от 25.09.2020	16 133 415,25 Р	иск удовлетворен частично, во встречном иске отказано, АЖ- без удовлетворения, КЖ- без удовлетворения	4 415 835,94	4 415 835,94	11 717 579,31	завершено
№ А40-20819/22-96-139	ООО "СтройТехСнаб"	пени за просрочку выполнения работ по договору субподряда № 106-СП/20ГСМ от 04.06.2020	26 151 678,52 Р	в иске отказано, во встречном иске отказано, АЖ- без удовлетворения, КЖ - без удовлетворения	_____	_____	_____	завершено
№ А40-105956/22-15-783	ООО "СМК-Рада"	пени за просрочку выполнения работ по Договору субподряда № 111-СП/20ГСМ от 19 июня 2020	149 757,17 Р	упрощенное, АЖ - без удовлетворения	149 757,17		0	завершено
A40-107633/22	ООО "Лента-строй УМ"	возврат неотработанного аванса, проценты, пени за просрочку производства работ по договору № 161-СП/21/ГСМ от 04.06.2021	18 498 061,98 Р	иск удовлетворен частично, АЖ изменила решение / Ждем истечения сроков на обжалование в кассации	2 420 671,86 Р	2 420 671,86 Р	16 077 390,12 Р	производство

A40-111388/22	ООО "СМК-Рада"	пеня за просрочку выполнения работ по Договору субподряда № 115-СП/20ГСМ от 19 июня 2020	58 962,50 Р	упрощенное, АЖ - без удовлетворения/Ждем истечения сроков на обжалование	58 962,50 Р	58 962,50 Р	0,00 Р	производство
A40-111628/22	ООО "СМК-Рада"	пеня за просрочку выполнения работ договор субподряда № 112-СП/20ГСМ от 19 июня 2020	59 603,27 Р	упрощенное, АЖ - без удовлетворения/Ждем истечения сроков на обжалование	0,00 Р	59 603,27 Р	59 603,27 Р	производство
A40-137374/22	ООО "СтройТехСнаб"	взыскание стоимости поставленного товара, пени по Договору поставки № 3-СТС от 08 декабря 2020	7 240 527,08 Р	в иске отказано/Ждем истечения срока на обжалование в апелляции	_____	_____	_____	производство
A40-241446/2022	ООО "СтройТехСнаб"	взыскание неотработанного аванса, пени за просрочку неотработанного аванса	3 252 854,00 Р					производство
A40-241273/2022	ООО "Профигруппа"	взыскание неустойки за просрочку выполнения работ по договору №211-СП/22ГСМ от 03.08.2022	272 490,60 Р	частично/ Ждем истечения сроков на обжалование	62 948,12 Р	209 542,48 Р	62 948,12 Р	производство
A40-251493/2022	ООО "СтройТехСнаб"	взыскание неустойки за просрочку выполнения работ	16 895 951,85 Р					производство

### 6.5. Чистые активы Общества и непрерывность деятельности

За период с 2021 г. по 2023 год Общество имело отрицательные чистые активы:

2021 год	2022 год	2023 год
- 481 614	- 734 252	- 790 658

Чистые активы имеют отрицательную величину ввиду большой кредиторской задолженности, заемных средств и значительных убытков от хозяйственной деятельности.

В связи с тем, что Общество имеет отрицательные чистые активы за 2022 г., разработан бизнес-план перспективного развития, согласно которому предполагается избежание убытков со второго полугодия 2024 года. В настоящее время руководством предприятия уже ведутся переговоры, целью которых является привлечение новых заказчиков, а также рассматривается вопрос об усовершенствовании выпускаемой продукции, что позволит увеличить доходы предприятия во много раз и погасить кредиторскую задолженность. 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.

Руководство Компании принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

#### **Информация о рисках хозяйственной деятельности:**

##### **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 2024 году не ожидается снижения темпов работы, и планируется увеличение выручки.

## **7. Изменения в бухгалтерском балансе**

Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).

Общество не проводило корректировку показателей предыдущих лет.

Генеральный директор

ООО «ГВСУ-Спецмонтаж»

Шабанов И.Г.