

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>Открытое акционерное общество "3 специализированное строительное управление"</b>	ИНН	<b>07629273</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>7714010751</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>68.20.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</b>	по ОКЕИ	<b>12267</b>	<b>41</b>	
Непубличные акционерные общества			<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	<b>123007, Москва г, Хорошёвское ш, дом № 38, корпус 1, этаж 5, помещение I</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "ЛИНКЕЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7703042180</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1157746012270</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	-	181	221
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.6	Финансовые вложения	1170	5 632	5 632	5 632
	Отложенные налоговые активы	1180	414	1 331	827
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>6 046</b>	<b>7 144</b>	<b>6 680</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	5 970
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.7	Дебиторская задолженность	1230	67 568	7 158	7 136
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 168	10 926	7 945
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>77 736</b>	<b>18 084</b>	<b>21 051</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>83 782</b>	<b>25 228</b>	<b>27 731</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 111	20 111	20 111
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.10	Резервный капитал	1360	3 017	3 017	3 017
п.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 264	1 389	3 622
	Итого по разделу III	1300	62 392	24 516	26 750
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3	3	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3	3	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.9	Кредиторская задолженность	1520	21 388	708	981
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 388	708	981
	<b>БАЛАНС</b>	1700	83 782	25 228	27 731

Руководитель

(подпись)

Шубина Ирина Ивановна

(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.





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

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>Открытое акционерное общество "3 специализированное строительное управление"</b>	ИНН	<b>07629273</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>7714010751</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>68.20.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</b>	по ОКЕИ	<b>12267</b>	<b>41</b>	
Непубличные акционерные общества			<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
п.4	Выручка	2110	3 480	10 358
п.11	Себестоимость продаж	2120	(3 971)	(9 388)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(491)	970
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.11	Управленческие расходы	2220	(3 826)	(4 138)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 317)	(3 168)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.12	Проценты к получению	2320	801	687
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.13	Прочие доходы	2340	53 858	410
	Прочие расходы	2350	(2 998)	(672)
п.14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	47 344	(2 743)
п.14	Налог на прибыль	2410	(9 469)	500
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(8 553)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(916)	500
	Прочее	2460	-	-
п.14	Чистая прибыль (убыток)	2400	37 875	(2 243)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	37 875	(2 243)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Шубина Ирина Ивановна**  
(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
07629273	
7714010751	
68.20.2	
12267	41
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "3 специализированное строительное управление"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	20 111	-	-	3 017	3 622	26 750
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 242)	(2 242)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 242)	(2 242)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. за 2023 г.	3200	20 111	-	-	3 017	1 389	24 517
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	37 875	37 875
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	37 875	37 875
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	20 111	-	-	3 017	39 264	62 392



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	26 537	(2 242)	221	24 516
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	26 537	(2 242)	221	24 516
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 409	(2 242)	222	1 389
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 409	(2 242)	222	1 389
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	62 392	24 516	26 750



Руководитель (подпись)

Шубина Ирина Ивановна  
(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

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

Организация **Открытое акционерное общество "3 специализированное  
строительное управление"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным  
нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные  
общества**

**Смешанная российская  
собственность с долей  
федеральной собственности**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
07629273		
7714010751		
68.20.2		
12267	41	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	5 276	11 670
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 163	11 121
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 113	549
Платежи - всего	4120	(6 780)	(9 371)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 056)	(3 566)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 571)	(4 243)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 153)	(1 562)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 504)	2 299
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	746	8 182
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	7 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	746	682
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(7 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(7 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	746	682

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(758)	2 981
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	10 926	7 945
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	10 168	10 926
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Шубина Ирина Ивановна  
(расшифровка подписи)

31 января 2024 г.



**Пояснения к годовому отчету**  
**ОАО «3 специализированное строительное управление»**  
**к отчету за 2023 год**

**1. Данные о Предприятии**

Открытое акционерное общество «3 специализированное строительное управление», находящееся по адресу: РФ, г. Москва, Хорошевское шоссе, дом 38, корп. 1, образовано в 1998 году в соответствии с Распоряжением Мингосимущества России № 1049-р от 27 августа 1998 г. «О приватизации государственного унитарного предприятия «3 специализированное строительное управление» Министерства обороны Российской Федерации».

Уставный капитал общества составляет 20 111 тыс. рублей. Доля государства в уставном капитале ОАО «3 ССУ» составляет 25,5%. Пакет акций принадлежит Российской Федерации, в лице Публично-правовой компании «Военно-строительная компания» Министерства обороны РФ. Бенефициарных владельцев акций нет.

Совет директоров избран общим годовым собранием акционеров 07 июня 2023 г. Состав совета директоров:

Водолагина Диана Валентиновна;  
Горбачев Алексей Юрьевич  
Никулин Вячеслав Юрьевич;  
Шубина Ирина Ивановна (генеральный директор ОАО «3 ССУ»);  
Шуравина Ирина Дмитриевна.

Состав ревизионной комиссии: Канопко Роман Николаевич; Лучина Иван Петрович; Чернышева Светлана Викторовна.

Вознаграждения членам совета директоров и членам ревизионной комиссии не выплачивались.

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), другими документами действующего законодательства, а также учетной политикой ОАО «3 ССУ» на 2023 год. Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер.

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

Предприятием применяется автоматизированная форма учета.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности использовалась система программного обеспечения 1-С Предприятие.

Расчет заработной платы и оценочного обязательства на оплату отпусков, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов во внебюджетные фонды осуществляется в данной программе.

### 3. Основные принципы учетной политики

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, за исключением случаев неприменения способов бухгалтерского учета, установленных ФСБУ.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). Оценка основных средств производится исходя из расходов на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Активы, удовлетворяющие вышеуказанным условиям и стоимостью свыше 100 тыс. рублей, относятся к объектам ОС.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется. Переоценка основных средств не производится.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске в производство, реализации и прочем списании с учета материалы оцениваются по средней себестоимости.

Выбытие материалов отражается в составе прочих доходов и расходов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.



В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются авансы, выданные поставщикам и дебиторская задолженность по прочим операциям. В составе прочей дебиторской задолженности Общества учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Общества по оказанию услуг.

Общество по итогам отчетного периода создает резерв по сомнительным долгам. Общество оставляет за собой право самостоятельно рассчитывать алгоритм образования резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность. Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы, а также прочие расходы, которые в соответствии с нормами бухгалтерского законодательства подлежат учету на счете 97 "Расходы будущих периодов".

Расходы будущих периодов списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. Срок использования принимается равным сроку, установленному в документах (договорах, счетах, справках, актах и т.п.) поставщика.

Если в документах поставщика срок полезного использования на неисключительные права не установлен, то в соответствии с ГК РФ он принимается равным 5 годам (ст. 1235 ГК РФ).

Учет займов полученных ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н.

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Задолженность по займам в учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности не превышает 12 месяцев;
- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности превышает 12 месяцев.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н).

Общество определяет доходы и расходы методом начисления.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются при одновременном выполнении критериев признания доходов, установленных п.12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- доходы от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- доходы от реализации прочих работ, услуг.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;



- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы в том числе уступка права требования денежного долга.

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы на продажу учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора.

Вступительные и сравнительные данные не менялись.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она приводит к искажению показателя статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10% от валюты баланса.

#### **4. Информация о доходах организации (ст. 2110 Отчета о финансовых результатах)**

Основным видом деятельности организации, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение, - сдача в аренду недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2). В 2023 году выручка от сдачи в аренду недвижимого имущества составила – 3 480 тыс. рублей (в 2022 году – 2 858 тыс. рублей). Увеличение доходов по основному виду деятельности составило 622 тыс. рублей.

В 2023 году организация реализовала помещение общей площадью 520,9 кв. м, по адресу: г. Москва, Хорошевское шоссе, дом 38, корпус 1, этаж 5, помещение I. Выручка от реализации составила 53 833, 33 тыс. рублей

#### **5. Основные средства (ст.1150 Бухгалтерского баланса)**

Основные производственные фонды общества в 2023 году были представлены частью административного здания 1971 г. постройки и системой пожарной сигнализации. В течение года они находились в эксплуатации. В декабре 2023 года основные средства списаны с учета в следствие реализации. Структура и динамика движения основных средств ОАО «З ССУ» отражены в таблице 1.

## Наличие и движение основных средств

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов	начислено амортизации <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	
										первоначальная стоимость <sup>3</sup>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. <sup>1</sup>	4 102	( 3 881 )		( 3 026 )	3 026	( 40 )	1 076	( 895 )
	5210	за 20 21 г. <sup>2</sup>	4 102	( 3 645 )	0	( 0 )	0	( 35 )	4 102	( 3 680 )
в том числе: Здания, сооружения, земельные участки	5201	за 20 22 г. <sup>1</sup>	740	( 519 )		( )		( 40 )	740	( 559 )
	5211	за 20 21 г. <sup>2</sup>	740	( 483 )		( )		( 35 )	740	( 518 )
Машины и оборудование	5202	за 20 22 г. <sup>1</sup>	981	( 981 )		( 645 )	645	( )	336	( 336 )
	5212	за 20 21 г. <sup>2</sup>	981	( 781 )		( )		( )	981	( 781 )
Транспортные средства	5203	за 20 22 г. <sup>1</sup>	2 381	( 2 381 )		( 2 381 )	2 381	( )	0	( 0 )
	5213	за 20 21 г. <sup>2</sup>	2 381	( 2 381 )		( )		( )	2 381	( 2 381 )



## 6. Финансовые вложения (ст.1170 Бухгалтерского баланса)

При наличии свободных денежных средств общество заключало договоры на размещение их на депозитных банковских счетах, а также предоставляло займы другим организациям. Проценты от доходов по этим операциям составили 801 тыс. рублей.

### Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование Показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец года
			Первоначальная стоимость	выдано	погашено	начисление процентов	Первоначальная стоимость
Краткосрочные	5305	За 2023 г	9 800	60 000	60 300	801	9 500
-	5315	За 2022 г	7 500	2 300	-	687	9 800
Всего							
В том числе:	5306	за 2023 г	9 800	60 000	60 300	801	9 500
Банковские договоры	5316	за 2022 г	7 500	2 300	-	687	9 800
Долгосрочные –	5305	За 2023 г	5 632	-	-	-	5 632
Всего	5315	За 2022 г	5 632	-	-	-	5 632
Договоры займа	5307	за 2023 г	5 632	-	-	-	5 632
с юр. лицами	5317	за 2022 г	5 632	-	-	-	5 632

Задолженность по договору займа с АО «Полимаркет» в размере 5 632 тыс. рублей подтверждена актом сверки по состоянию на «31» декабря 2021 года.

## 7. Дебиторская задолженность (ст.1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составила 67 568 тыс. рублей, в том числе по расчётам с покупателями 63 697 тыс. рублей, по авансам выданным 37 тыс. рублей, прочая дебиторская задолженность 3 834 тыс. рублей.

### Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец года
			Учтенная по условиям договора	поступление	выбыло		Учтенная по условиям договора
					погашение	списание на финансовый результат	
Дебиторская задолженность	5510	за 2023 г	7 158	70 571	7 352	2 809	67 568
всего	5530	за 2022 г	7 136	18 630	18 089	519	7 158
В том числе:	5511	за 2023 г	243	497	699	4	37
с поставщиками	5531	за 2022 г	69	2 869	2 695	-	243
	5512	за 2023 г	889	68 775	5 162	805	63 697
с покупателями	5532	за 2022 г	1 557	12 910	13 059	519	889
с прочими дебиторами и кредиторами	5514	за 2023 г	6 026	1 299	1 491	2 000	3 834
	5534	за 2022 г	5 510	2 851	2 335	-	6 026



Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составила 4 959 тыс. рублей  
Задолженность с истекшим сроком исковой давности 2 809 тыс. руб.

#### 8. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст.1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2023 г.

	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2023г.
На расчетном счете	1 126	668
На депозитном счете	9 800	9 500
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>10 926</b>	<b>10 168</b>

#### 9. Кредиторская задолженность (ст.1520 Бухгалтерского баланса).

Расчеты с поставщиками за товарно-материальные ценности и оказанные услуги, а также платежи по начисленным налогам и сборам ОАО «3 ССУ» производило своевременно и в полном объеме. Просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря общество не имеет.

#### Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года Учтенная по условиям договора	Изменение за период			На конец года Учтенная по условиям договора
				поступление	выбыло		
					погашение	списание на финансовый результат	
Кредиторская задолженность всего	5560	за 2023 г	708	32 614	11 909	25	21 388
	5580	за 2022 г	980	13 231	13 503	-	708
В том числе: по расчетам с поставщиками	5561	за 2023 г	43	3 232	1 295	-	1 980
	5581	за 2022 г	53	2 032	2 042	-	43
сбыта обязательства перед покупателями	5562	за 2023 г	440	3 938	4 353	25	-
	5582	за 2022 г	195	2 648	2 403	-	440
сбыта обязательства перед персоналом	5562	за 2023 г	11	2 929	2 940	-	-
	5582	за 2022 г	98	3 220	3 307	-	11
сбыта обязательства перед бюджетом по налогам	5563	за 2023 г	173	21 619	2 384	-	19 408
	5583	за 2022 г	580	4 413	4 820	-	173
сбыта обязательства перед бюджетом по страховым взносам	5564	за 2023 г	41	896	937	-	-
	5584	за 2022 г	54	918	931	-	41

#### 10. Капитал и резервы (ст.1310, 1360, 1370 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ОАО «3 специализированное строительное управление» по состоянию на 31.12.2022 г. составляет – 20 111 тыс. руб., он состоит из 150833 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью каждая по 100 рублей (номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг 1-01-02579А) и 50277 штук

привилегированных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью каждая по 100 рублей (номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг 2-01-02579А)

Резервный капитал 3 017 тыс. рублей

Прибыль на 31.12.2023 г. составляет 37 875 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль 39 264 тыс. рублей.

#### 11. Структура затрат (ст. 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах)

Структура затрат на производство (себестоимость проданных товаров, работ, услуг) характеризуется следующими показателями:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	206	51
Расходы на оплату труда	5620	3 220	2 929
Страховые взносы, НДФЛ	5630	918	897
Амортизация	5640	40	43
Прочие затраты	5650	1 836	3 284
Имущественные налоги	5670	1 339	593
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	7 559	7 797
Себестоимость реализованных запасов	5423	5 967	-

Увеличение суммы прочих затрат вызвано повышением стоимости коммунальных услуг, а также расходами, связанными с реализацией недвижимого имущества (услуги риэлтера, оценка).

Среднесписочная численность работников за отчетный период - 2 человека. Численность работающих на отчетную дату – 2 человека.

#### 12. Проценты к получению (ст. 2320 Отчета о финансовых результатах).

Проценты по депозитным вкладам составили 801 тыс. рублей.

#### 13. Прочие доходы и прочие расходы (ст. 2340 Отчета о финансовых результатах)

В состав прочих доходов включена выручка от реализации недвижимого имущества (помещение 520,9 кв. м) в сумме 53 833 тыс. руб., списанная кредиторская задолженность в сумме 25 тыс. руб.

В состав прочих расходов включены банковские услуги в сумме 44 тыс. руб., списанная просроченная дебиторская задолженность в сумме 2 809 тыс. руб., сумма резерва по сомнительным долгам в сумме 97 тыс. руб.

#### 14. Прибыль и налоги (ст. 2300, 2410, 2400 Отчета о финансовых результатах)

По итогам 2023 года получена прибыль в сумме 37 875 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль погашен в сумме 916 тыс. руб.

Прибыль на акцию составила – 188 руб. 33 коп.

Базовая прибыль на акцию - 225 руб. 99 коп.

Решением общего собрания акционеров дивиденды за 2022 год не начислялись, в связи с полученным убытком.

#### 15. Чистые активы.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2022 года составила 62 392 тыс. руб. Чистые активы превышают сумму уставного капитала в 3,1 раза.



## 16. Непрерывность деятельности

Организация планирует прекращение деятельности в 2024 году.

## 17. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

## 18. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества является генеральный директор Шубина И.И., которая является генеральным директором и членом совета директоров с 07 июня 2023 г.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2023 году, составил 1 129 тыс. руб., том числе оплата по окладу - 1 129 тыс. руб. Начисленная на них сумма страховых взносов - 339 тыс. руб.

## 19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Доходов и расходов от чрезвычайных ситуаций в 2023 году не было.

## 20. Оценочные обязательства

В течение отчетного периода, согласно учетной политике, Общество не признает оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков по каждому работнику (2 чел.) с учетом индивидуального тарифа по страховым взносам в социальные фонды существенно не влияет на финансовый результат за 2023 год.

## 21. Раскрытие информации о рисках.

Отраслевые риски:

Предприятие не является производителем товаров, поэтому сырье и материалы для производства у него отсутствуют. Возможное повышение цен на работы и услуги, используемые Предприятием в своей деятельности, если оно произойдет, будет характерно для всей отрасли, и негативно на деятельности исключительно Предприятия не скажется.

В случае изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором осуществляется деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Генеральный директор ОАО «З ССУ»

И.И. Шубина

05 февраля 2024 года

