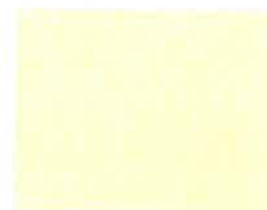
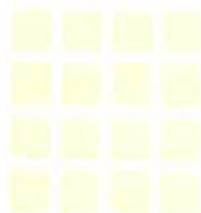


**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «Спецмаш»
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года**

№57/24913

От 27.03.2020



Аудиторское заключение

Участникам АО «Спецмаш»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года сокращенное фирменное наименование АО «Спецмаш» (далее – «Организация», ОГРН – 1027802749061, место нахождения – РФ, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, д. 47, корп. 2). Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за год, закончившийся 31 декабря 2019 года (далее – «бухгалтерская отчетность»), состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчета об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснений к бухгалтерскому балансу на указанную дату и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату (далее – «Пояснения»), включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты ее деятельности и движение ее денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – «МСА»). Наша ответственность согласно МСА раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководителя Организации и лиц, отвечающих за ее корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководитель Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководитель Организации считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководитель Организации несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление бухгалтерской отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководитель намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление Организацией, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководителем Организации, и соответствующего раскрытия информации, подготовленной руководителем Организации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководителем Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Организацией, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор по аудиту ООО «АФК-Аудит», действующий от имени Генерального директора ООО «АФК-Аудит» по доверенности от 15.04.2019 №ДА/2019-21149-1
(квалификационный аттестат аудитора №К029069 от 12.11.2008 без ограничения срока действия)



Е. Ю. Захарова

Аудиторская организация:

ООО «АФК-Аудит», ОГРН 1027801551106, Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Магнитогорская, дом 11, литер Б, помещение 6-Н, член СРО ААС, ОРНЗ 11606075875.

27 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2019 г.**

Организация АО "Спецмаш"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности НИОКР
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 198097, Россия, Санкт-Петербург, пр. Стачек, д. 47, корп. 2

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

Коды		
0710001		
31	12	2019
08630858		
7805019624		
72.19		
12267		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АФК-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

7802169879
1027801551106

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2019 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	5	21	40
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	101 112	104 315	110 842
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	7 693	8 072
3.1.	Финансовые вложения	1170	10	20	20
	Отложенные налоговые активы	1180	14 957	13 701	10 647
	Прочие внеоборотные активы	1190	27 332	15 105	24 908
	Итого по разделу I	1100	143 416	140 855	154 529
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	27 091	25 215	28 043
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45	42	100
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	78 970	49 789	61 717
	В т.ч. долгосрочная дебиторская задолженность	1231	4 593	28 667	-
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	257 613	237 609	213 545
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 666	11 947	4 396
	Прочие оборотные активы	1260	4	5	7
	Итого по разделу II	1200	379 389	324 607	307 808
	БАЛАНС	1600	522 805	465 462	462 337

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	59 175	59 175	59 175
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	227	227	227
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 100	3 100	3 100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	353 803	351 411	284 953
	Итого по разделу III	1300	416 305	413 913	347 455
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 563	4 585	4 989
6.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 563	4 585	4 989
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	94 645	40 275	100 693
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 292	6 689	9 200
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	103 937	46 964	109 893
	БАЛАНС	1700	522 805	465 462	462 337

Руководитель



(подпись)

В.И. Козишкурт

(расшифровка подписи)

" 26 "

марта

20 20 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

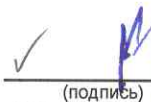
Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 19 г.

Организация АО "Спецмаш" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности НИОКР по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное по ОКОПФ/ОКФС _____
 общество/частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2019
08630858		
7805019624		
72.19		
12267	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 19 г. ³	За 12 мес. 20 18 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	232287	267826
6.	Себестоимость продаж	2120	(87671)	(94828)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	144616	172998
6.	Коммерческие расходы	2210	(938)	(182)
6.	Управленческие расходы	2220	(139937)	(137773)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3741	35043
	Доходы от участия в других организациях	2310	11425	20250
	Проценты к получению	2320	3452	4501
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	42741	46997
	Прочие расходы	2350	(60442)	(26136)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	917	80655
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(16240)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1904	3350
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	465	404
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1256	3055
	Прочее	2460	1547	(100)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4185	67774

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 19 г. ³	За 12 мес. 20 18 г. ⁴
	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		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	4185	67774
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель  (подпись)
 "26" марта 20 20 г.

Козишкурт В.И.
 (расшифровка подписи)



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2019
08630858	
7805019624	
72.19	
12267	16
384	

Организация АО "Спецмаш" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности НИОКР ИНН _____ по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ по ОКВЭД 2 _____
 частная собственность _____ по ОКOPФ/OKФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

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 20 17 г. ¹	3100	59 175	(-)	227	3 100	284 953	347 455
<u>За 20 18 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	67 774	67 774
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	67 774	67 774
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(1 316)	(1 316)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	0	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(774)	(774)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица (дивиденды)	3226	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
3227	x	x	x	x	x	(542)	(542)
3230	x	x	x	x	x	(-)	x
3240	x	x	x	x	x	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	3200	59 175	(-)	227	3 100	351 411	413 913
<u>3a 20 19</u> г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 185	4 185
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	4 185	4 185
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
3314	-	-	-	-	x	x	-
3315	-	-	-	-	x	-	x
3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(1 793)	(1 793)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
3322	x	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(1 793)	(1 793)
3324	(-)	-	-	(-)	x	(-)	(-)
3325	(-)	-	-	(-)	x	(-)	(-)
3326	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)
3327	x	x	x	x	x	(-)	(-)
3330	x	x	x	x	-	(-)	x
3340	x	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>19</u> г. ³	3300	59 175	(-)	227	3 100	353 803	416 305

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	347 455	67 774	(1 316)	413 913
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	347 455	67 774	(1 316)	413 913
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	284 953	67 774	(1 316)	351 411
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	284 953	67 774	(1 316)	351 411
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	62 502	-	-	62 502
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	62 502	-	-	62 502

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	416 305	413 913	347 455

Руководитель  _____ В.И. Козишкурт
(подпись) (расшифровка подписи)

"26" марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за _____ 20 19 г.

Организация АО "Спецмаш" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности НИОКР по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/
частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

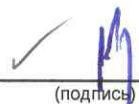
Коды		
0710005		
31	12	2019
08630858		
7805019624		
72.19		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 19 г. ¹	За _____ 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	253 792	236 609
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	110 505	143 717
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	136 158	92 584
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7 129	308
Платежи - всего	4120	(202 846)	(225 705)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(61 215)	(65 305)
в связи с оплатой труда работников	4122	(126 633)	(130 521)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(8 355)	(20 502)
прочие платежи	4129	(6 643)	(9 377)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	50 946	10 904

Наименование показателя	Код	За _____ 20 19 г. ¹	За _____ 20 18 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	27 289	32 528
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 149	1 029
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	-	6 698
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14 140	24 801
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(36 689)	(36 002)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 022)	(33 156)
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	(3 667)	(100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
в связи с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	4225	(-)	(2 746)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 400)	(3 474)
Денежные потоки от финансовых операций			
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	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ 20 19 г. ¹	За _____ 20 18 г. ²
Платежи - всего	4320	(1)	(409)
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	(1)	(409)
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	(1)	(409)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	41 545	7 021
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 947	4 396
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 666	11 947
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(37 826)	530

Руководитель



(подпись)

 В. И. Козишкурт
 (расшифровка подписи)

"26" марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Спецмаш" за 2019 год.(тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

С. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. ¹	205	(184)	-	(107)	107	(16)	-	-	-	98	(93)
	5110	за 20 18 г. ²	205	(165)	-	-	-	(19)	-	-	-	205	(184)
в том числе:	5101	за 20 19 г. ¹	17	(17)	-	-	-	(0)	-	-	-	17	(17)
товарный знак и знак обслуживания	5111	за 20 18 г. ²	17	(17)	-	-	-	(0)	-	-	-	17	(17)
патент на изобретение, пром. образец, полезную модель	5102	за 20 19 г. ¹	188	(167)	-	(107)	107	(16)	-	-	-	81	(76)
	5112	за 20 18 г. ²	188	(148)	-	-	-	(19)	-	-	-	188	(167)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
товарный знак	5121	17	17	17
патенты	5122	81	188	188

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе: товарный знак	5131	17	17	17

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5150	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. ¹	210252	(105937)	5712	(3080)	3080	(8915)	-	-	212884	(111772)	
	5210	за 20 18 г. ²	209581	(98739)	3552	(2881)	2881	(10079)	-	-	210252	(105937)	
в том числе:	5201	за 20 19 г. ¹	55615	(30030)	-	(-)	-	(858)	-	-	55615	(30888)	
	5211	за 20 18 г. ²	55615	(29164)	-	(-)	-	(866)	-	-	55615	(30030)	
Здания	5202	за 20 19 г. ¹	85610	(25829)	3620	(-)	-	(4333)	-	-	89230	(30162)	
	5212	за 20 18 г. ²	84021	(21784)	1589	(-)	-	(4045)	-	-	85610	(25829)	
Машины и оборудование	5203	за 20 19 г. ¹	38923	(30398)	1237	(88)	88	(2365)	-	-	40072	(32675)	
	5213	за 20 18 г. ²	39100	(28117)	664	(841)	841	(3122)	-	-	38923	(30398)	
Транспортные средства	5204	за 20 19 г. ¹	8685	(8663)	-	(2908)	2908	(22)	-	-	5777	(5777)	
	5214	за 20 18 г. ²	10544	(10071)	-	(1859)	1859	(451)	-	-	8685	(8663)	
Производстве-й и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 19 г. ¹	5090	(4437)	364	(84)	84	(371)	-	-	5370	(4724)	
	5215	за 20 18 г. ²	4808	(4140)	353	(71)	71	(368)	-	-	5090	(4437)	
Другие виды основных средств	5206	за 20 19 г. ¹	9064	(6580)	491	(-)	-	(966)	-	-	9555	(7546)	
	5216	за 20 18 г. ²	8228	(5463)	946	(110)	110	(1227)	-	-	9064	(6580)	
Земельные участки	5207	за 20 19 г. ¹	7265	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	7265	(-)	
	5217	за 20 18 г. ²	7265	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	7265	(-)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 19 г. ¹	9208	(1515)	-	(9208)	1599	(84)	-	-	-	(-)	
	5230	за 20 18 г. ²	9208	(1136)	-	(-)	-	(379)	-	-	9208	(1515)	
в том числе:	5221	за 20 19 г. ¹	8763	(1165)	-	(8763)	1230	(65)	-	-	-	(-)	
	5231	за 20 18 г. ²	8763	(874)	-	(-)	-	(291)	-	-	8763	(1165)	
Производстве-й и хозяйственный инвентарь	5222	за 20 19 г. ¹	445	(350)	-	(445)	369	(19)	-	-	-	(-)	
	5232	за 20 18 г. ²	445	(262)	-	(-)	-	(88)	-	-	445	(350)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения и иные внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано / создано резерва	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. ¹	15105	18032	(1933)	(5712)	25492
	5250	за 20 18 г. ²	15516	4510	(1369)	(3552)	15105
в том числе:	5241	за 20 19 г. ¹	12517	12179	(-)	(-)	24696
	5251	за 20 18 г. ²	11559	958	(-)	(-)	12517
Здания	5242	за 20 19 г. ¹	1933	3620	(1933)	(3620)	-
	5252	за 20 18 г. ²	3302	1589	(1369)	(1589)	1933
Машины и оборудование	5243	за 20 19 г. ¹	619	1345	(-)	(1237)	727
	5253	за 20 18 г. ²	619	664	(-)	(664)	619
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 19 г. ¹	-	364	(-)	(364)	-
	5254	за 20 18 г. ²	-	353	(-)	(353)	-
Транспортные средства	5245	за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Другие виды основных средств	5246	за 20 19 г. ¹	36	524	(-)	(491)	69
	5256	за 20 18 г. ²	36	946	(-)	(946)	36
Иные внеоборотные активы	5260	за 20 19 г. ¹	-	1 840	(-)	(-)	1 840
	5270	за 20 18 г. ²	9392	3098	(12490)	(-)	-
в том числе:	5261	за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5271	за 20 18 г. ²	9392	3098	(12490)	(-)	-
Расходы будущих периодов (неисключительные права на ПО и пр.)	5262	за 20 19 г. ¹	-	1 840	(-)	(-)	1 840
	5272	за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Прочие внеоборотные активы - ИТОГО	5280	за 20 19 г. ¹	15105	19872	(1933)	(5712)	27332
	5290	за 20 18 г. ²	24908	7608	(13859)	(3552)	15105

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

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г. ¹	3а 20 18 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5281	-	-
в том числе:	5282	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5283	-	-
в том числе:	5284	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5291	20 215	20 535	24 767
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5292	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5293	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5294	17 238	12 773	5 115
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5295	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5296	972	972	972
Иное использование основных средств (залог и др.)	5297	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективровка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективровка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная коррективровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>19</u> г. ¹	120	(100)	-	(10)	-	-	(-)	110	(100)
	5311	за 20 <u>18</u> г. ²	20	-	100	(-)	-	-	(100)	120	(100)
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 20 <u>19</u> г. ¹	20	-	-	(10)	-	-	(-)	10	-
	5312	за 20 <u>18</u> г. ²	20	-	-	(-)	-	-	(-)	20	-
дебитовская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	5303	за 20 <u>19</u> г. ¹	100	(100)	-	(-)	-	-	(-)	100	(100)
	5313	за 20 <u>18</u> г. ²	-	-	100	(-)	-	-	(100)	100	(100)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>19</u> г. ¹	237 609	-	1 391 952	(1 371 948)	-	-	-	257 613	-
	5315	за 20 <u>18</u> г. ²	213 545	-	1 317 950	(1 293 886)	-	-	-	237 609	-
в том числе: краткосрочные депозиты	5306	за 20 <u>19</u> г. ¹	237 609	-	1 391 952	(1 371 948)	-	-	-	257 613	-
	5316	за 20 <u>18</u> г. ²	213 545	-	1 317 950	(1 293 886)	-	-	-	237 609	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 <u>19</u> г. ¹	237 729	(100)	1 391 952	(1 371 958)	-	-	(-)	257 723	(100)
	5310	за 20 <u>18</u> г. ²	213 565	-	1 318 050	(1 293 886)	-	-	(100)	237 729	(100)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 19 г. ⁴	20 18 г. ²	20 17 г. ⁵	20 16 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹	28 716	(3 501)	245 181	(243 305)	-	-	x	30 592	(3 501)
	5420	за 20 18 г. ²	29 142	(1 099)	236 018	(236 444)	1 099	3 501	x	28 716	(3 501)
в том числе:	5401	за 20 19 г. ¹	6 315	(3 501)	23 594	(12 598)	-	-	(11 969)	5 342	(3 501)
сырье, материалы и др.	5421	за 20 18 г. ²	5 585	(-)	14 058	(2 132)	-	3 501	(11 196)	6 315	(3 501)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 19 г. ¹	19 138	(-)	217 630	(228 867)	-	-	17 349	25 250	(-)
	5422	за 20 18 г. ²	21 798	(1 099)	214 759	(234 312)	1 099	-	16 893	19 138	(-)
готовая продукция и товары	5403	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	5404	за 20 19 г. ¹	3 263	(x)	3 957	(1 840)	x	x	(5 380)	-	(-)
	5424	за 20 18 г. ²	1 759	(x)	7 201	(-)	x	x	(5 697)	3 263	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	5	5	13
в том числе:				
материалы	5441	5	5	13
расходы будущих периодов	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	Создание резерва по сомни- тельным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. ¹	28 667	(-)	3 546	-	(-)	(-)	(27 620)	(-)	4 593	(-)
	5521	за 20 18 г. ²	-	(-)	28 667	-	(-)	(-)	(-)	(-)	28 667	(-)
в том числе:	5502	за 20 19 г. ¹	28 667	(-)	3 546	-	(-)	(-)	(27 620)	(-)	4 593	(-)
	5522	за 20 18 г. ²	-	(-)	28 667	-	(-)	(-)	(-)	(-)	28 667	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. ¹	73 508	(52 386)	45 553	-	(16 595)	(10)	27 620	(-)	130 076	(52 376)
	5530	за 20 18 г. ²	124 722	(63 005)	17 908	-	(69 122)	(-)	(-)	(359)	73 508	(52 386)
в том числе:	5511	за 20 19 г. ¹	4 889	(-)	6 459	-	(4 889)	(-)	(-)	(-)	6 459	(-)
	5531	за 20 18 г. ²	61 421	(10 886)	4 889	-	(61 421)	(-)	(-)	(-)	4 889	(-)
авансы выданные	5512	за 20 19 г. ¹	11 433	(182)	22 740	-	(6 912)	(-)	27 620	(-)	54 881	(182)
	5532	за 20 18 г. ²	10 374	(182)	8 013	-	(6 954)	(-)	(-)	(-)	11 433	(182)
прочие дебиторы	5513	за 20 19 г. ¹	52 551	(52 204)	42	-	(161)	(10)	(-)	(-)	52 422	(52 194)
	5533	за 20 18 г. ²	52 488	(51 937)	371	-	(308)	(-)	(-)	(359)	52 551	(52 204)
дебиторская задол- жность по пла- тежам в бюджет	5514	за 20 19 г. ¹	4 635	(-)	16 312	-	(4 633)	(-)	(-)	(-)	16 314	(-)
	5534	за 20 18 г. ²	439	(-)	4 635	-	(439)	(-)	(-)	(-)	4 635	(-)
дебиторская задолженность по платежам в ФСС	5515	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5535	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Итого	5500	за 20 19 г. ¹	102 175	(52 386)	49 099	-	(16 595)	(10)	x	(-)	134 669	(52 376)
	5520	за 20 18 г. ²	124 722	(63 005)	46 575	-	(69 122)	(-)	x	(359)	102 175	(52 386)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴		На 31 декабря 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	52 376	-	52 385	-	73 891	10 886
В ТОМ ЧИСЛЕ: Задолженность покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	21 773	10 886
Расчеты по претензиям		52 194	-	52 204	-	51 937	-
Авансы выданные	5542	182	-	181	-	181	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 18 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. ¹	40 275	89 107	-	(34 737)	(-)	(-)	94 645
	5580	за 20 18 г. ²	100 693	28 245	-	(88 663)	(-)	(-)	40 275
В том числе:	5561	за 20 19 г. ¹	966	1 158	-	(966)	(-)	(-)	1 158
поставщики и подрядчики	5581	за 20 18 г. ²	896	966	-	(896)	(-)	(-)	966
задолженность перед персоналом	5562	за 20 19 г. ¹	4 997	6 002	-	(4 997)	(-)	(-)	6 002
	5582	за 20 18 г. ²	5 452	4 997	-	(5 452)	(-)	(-)	4 997
задолженность перед гос. внебюджетными фондами	5563	за 20 19 г. ¹	1 864	2 078	-	(1 864)	(-)	(-)	2 078
	5583	за 20 18 г. ²	1 806	1 864	-	(1 806)	(-)	(-)	1 864
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 19 г. ¹	6 766	13 721	-	(6 766)	(-)	(-)	13 721
	5584	за 20 18 г. ²	8 928	6 766	-	(8 928)	(-)	(-)	6 766
авансы полученные	5565	за 20 19 г. ¹	25 610	66 148	-	(20 134)	(-)	(-)	71 624
	5585	за 20 18 г. ²	83 590	13 580	-	(71 560)	(-)	(-)	25 610

прочие кредиторы	5566	за 20 19 г. ¹	72	-	(10)	(-)	62
	5586	за 20 18 г. ²	21	72	(21)	(-)	72
краткосрочный кредит	5567	за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5587	за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Итого	5550	за 20 19 г. ¹	40 275	89 107	(34 737)	(-)	94 645
	5570	за 20 18 г. ²	100 693	28 245	(88 663)	(-)	40 275

с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: авансы полученные	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г. ¹	3а 20 18 г. ²
Материальные затраты	5610	61 552	58 629
Расходы на оплату труда	5620	106 112	106 427
Отчисления на социальные нужды	5630	25 249	25 869
Амортизация	5640	8 941	10 460
Прочие затраты	5650	33 126	30 266
Итого по элементам	5660	234 980	231 651
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(6 434)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	1 132
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	228 546	232 783

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 689	10 717	(7 370)	(744)	9 292
в том числе: <i>резерв на оплату предстоящих отпусков</i>	5701	6 689	10 717	(7 370)	(744)	9 292

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
-	5810	-	-	-
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹		За 20 18 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		20 19 г. ¹		(- -)	-
		20 18 г. ²		(- -)	-
в том числе:					
(наименование цели)		20 19 г. ¹		(- -)	-
		20 18 г. ²		(- -)	-
и т.д.					

Руководитель  В.И. Козишкурт
(подпись) (расшифровка подписи)

"26" марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Раздел 10
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Спецмаш» за 2019 год

«26» марта 2020г.

Акционерное общество «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» расположено по адресу: г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д. 47 корп. 2 и имеет одно структурное подразделение, расположенное по адресу: Ломоносовский район Ленинградской области, Волхонское шоссе, 6, среднесписочная численность которого составляет 10 человек. В целом по предприятию среднесписочная численность составляет 117 человек.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО «Спецмаш» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №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.

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению №1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н. (в редакции Приказа Минфина России от 19.04.2019г. № 61н)

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составляется по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме;

Бухгалтерская отчетность составляется, публикуется и раскрывается в порядке и в сроки, утвержденные действующим законодательством РФ.

Для целей определения ошибок и искажений, допущенных в бухгалтерском учете в отчетном периоде, устанавливается уровень существенности – 10%. То есть существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%. В случаях признания ошибок существенными, вне зависимости от количественного критерия, информация раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010).

Согласно Учетной политике АО «Спецмаш» доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка от финансово-хозяйственной деятельности определяется по моменту отгрузки (сдачи работ, услуг), в момент подписания актов выполненных работ или товарных накладных, если условиями договора не предусмотрен иной порядок перехода права собственности на товар (имущественные права, результат работ, услуг). Принцип определения выручки по отгрузке устанавливается как на реализацию продукции (товаров, работ, услуг) и сдачу активов в аренду, так и на реализацию имущества и прочих активов. Исходя из особенностей деятельности предприятия, накопление прямых производственных затрат организуется в разрезе заказов, внутри их по этапам заказов, а внутри этапов - по статьям затрат. Списание общехозяйственных расходов осуществляется по методу директ-костинга, сумма общехозяйственных расходов отражается в учете по счету 90.28, в бухгалтерской отчетности в строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. Расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров, отражаемые на субсчетах счета 44 «Расходы на продажу», учитываются в разрезе заказов и этапов и

отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- разработка, испытания и производство опытных образцов и малых серий бронетанковой техники, ракетно-артиллерийских самоходных установок, инженерных машин, средств аэродромного обслуживания авиационной техники и других изделий;
- разработка конструкторской документации для изделий транспортного машиностроения различного назначения и их производство;
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских, а также проектно-изыскательских работ;
- разработка и производство дорожно-строительной техники и средств малой механизации;
- разработка и производство самоходных кранов и грузоподъемных механизмов;
- разработка и производство оборудования для бурения, обслуживания и ремонта нефтяных и газовых скважин и геологоразведки;
- разработка и производство машин и оборудования для повышения нефтеотдачи пластов, а также другого нефтепромыслового оборудования;
- разработка и производство самоходного горно-шахтного оборудования;
- разработка и производство техники специального назначения;
- производство широкого ассортимента машиностроительной продукции;
- ремонт и сервисное обслуживание выпускаемой продукции;
- сдача в аренду собственного имущества, временно не используемого в производственной деятельности и др.

Объем выручки за 2019 год составил **232 287** тысяч рублей, в том числе по видам деятельности:

- изготовление и поставка – 20 295 тыс. руб.;
- оказание научно-технических услуг – 53 253 тыс. руб.;
- оказание услуг производственного характера – 1 272 тыс. руб.;
- сдача активов в аренду – 156 633 тыс. руб.;
- прочие виды деятельности – 834 тыс. руб.

За отчетный год затраты на производство и реализацию продукции составили **228 546** тысяч рублей, в том числе:

- материальные затраты – 59 217 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 102 866 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 24 321 тыс. руб.;
- амортизация – 8 982 тыс. руб.

Согласно Учетной политике АО «Спецмаш» к основным средствам относятся объекты, предназначенные для использования в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, первоначальная стоимость которых превышает 40 000,00 рублей. Срок полезного использования основных средств устанавливается приказом генерального директора в соответствии с "ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийским классификатором основных фондов" (принятым и введенным в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст). В том случае, если объект основных средств невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок его полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, и технической документации на него, и утверждается приказом генерального директора.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2019 г. – **212 884** тысячи рублей, остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019 г. – **101 112** тысяч рублей, включая не подлежащие амортизации земельные участки на сумму 7 265 тыс. руб., а также полностью самортизированные по состоянию на 31.12.2019г. основные средства на сумму 45 587 тыс.

руб. Состав основных средств, учтенных на балансе АО «Спецмаш» имеет следующую структуру:

Наименование показателя	На 31.12.2019 года	
	первоначальная стоимость	остаточная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	212884	101112
в том числе:		
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	55615	24727
Итого Здания:	55615	24727
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	1136	860
5 группа (СПИ свыше 7 до 10 лет включительно)	18734	7508
6 группа (СПИ свыше 10 до 15 лет включительно)	1343	1151
7 группа (СПИ свыше 15 до 20 лет включительно)	395	232
8 группа (СПИ свыше 20 до 25 лет включительно)	208	145
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	67414	49172
Итого сооружения и передаточные устройства:	89230	59068
1 группа (СПИ от 1 до 2 лет включительно)	3483	0
2 группа (СПИ свыше 2 до 3 лет включительно)	5816	614
3 группа (СПИ свыше 3 до 5 лет включительно)	6854	106
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	10708	860
5 группа (СПИ свыше 7 до 10 лет включительно)	2209	31
6 группа (СПИ свыше 10 до 15 лет включительно)	2000	522
7 группа (СПИ свыше 15 до 20 лет включительно)	8294	5015
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	708	249
Итого машины и оборудование	40072	7397
3 группа (СПИ свыше 3 до 5 лет включительно)	5777	0
Итого транспортные средства:	5777	0
1 группа (СПИ от 1 до 2 лет включительно)	120	0
2 группа (СПИ свыше 2 до 3 лет включительно)	135	87
3 группа (СПИ свыше 3 до 5 лет включительно)	5650	344
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	6666	957
5 группа (СПИ свыше 7 до 10 лет включительно)	235	0
6 группа (СПИ свыше 10 до 15 лет включительно)	2111	1266
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	8	1
Итого производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств:	14925	2655
Земельные участки:	7265	7265

В отчетном году приобретено, модернизировано и реконструировано основных средств на сумму – 5 712 тыс. руб.

В 2019 году реализованы доходные вложения. Первоначальная стоимость доходных вложений на 01.01.2019 г. составляла – 9 208 тыс. руб., остаточная стоимость на момент реализации – 7 609 тыс. руб., выручка от реализации составила – 11 750 тыс. руб.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2019г. составила 98 тысяч рублей, в том числе полностью амортизированные по состоянию на 31.12.2019г. на сумму 17 тысяч рублей. Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельств и других ограничений

сроков использования в соответствии с законодательством Российской Федерации и утверждается приказом генерального директора.

Стоимость прочих внеоборотных активов на 31.12.2019 года составила **27 332** тысяч рублей, в том числе:

- незавершенные капитальные вложения – 25 492 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов (неисключительные права на ПО и пр.) – 1 840 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости НЗС в размере 1 933 тыс. руб., сформированного в 2019 г.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто (Основание: п.19 ПБУ 18/02). Отложенные налоговые активы на 31.12.2019 года составили **14 957** тысячи рублей, в том числе:

- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резервов по сомнительным долгам – 10 475 тыс. руб.;
- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей – 1 087 тыс. руб.;
- ОНА, в связи с переносом убытков – 3 323 тыс. руб.;
- прочие ОНА – 72 тыс. руб.

Стоимость запасов на 31.12.2019г. составила **27 091** тысяча рублей, в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 1 840 тыс. руб.;
- затраты в незавершенном производстве – 25 251 тыс. руб.;

Стоимость материалов показана за минусом сформированного в 2018 году резерва под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 3 501 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 года составляет **78 970** тысяч рублей, в том числе:

- покупатели и заказчики – 6 459 тыс. руб.;
- авансы выданные – 59 292 тыс. руб. (включая долгосрочную задолженность – 4 593 тыс. руб.);
- прочие дебиторы – 13 219 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, который составил 52 376 тыс. руб.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках, в соответствии с п.2 и п.3 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" признаются финансовыми вложениями и учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках". Сумма финансовых вложений на 31.12.2019 года составляет **257 613** тысяч рублей, в том числе:

- рублевые депозиты – 89 812 тыс. руб.;
- валютные депозиты 2 710,59 тысяч долларов США, что в рублевом эквиваленте по курсу Центрального банка РФ на 31.12.2019 года составляет 167 801 тыс. руб.

Общая сумма денежных средств на 31.12.2019 года составляет **15 666** тысяч рублей, в том числе:

- наличные денежные средства – 23 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 1 575 тыс. руб.;
- денежные средства на специальных счетах – 127 тыс. руб.;
- денежные средства на валютных счетах – 0,00 долларов США и 201,05 тыс. евро, что в рублевом эквиваленте по курсу Центрального банка РФ на 31.12.2019 года 61,9057 за один доллар США и 69,3406 за один евро составляет 13 941 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2019 года составили **2 563** тысяч рублей, в том числе:

- ОНО, образованное за счет разницы в признании расходов по инвестиционному кредиту – 156 тыс. руб.;
- ОНО, сформированное по расходов на амортизационную премию – 1 829 тыс. руб.;
- ОНО, образованное за счет разницы в признании расходов на амортизацию имущества – 355 тыс. руб.;
- ОНО, образованное за счет разницы в признании амортизируемым имуществом в бухгалтерском и налоговом учете ОС, первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей, – 192 тыс. руб.;
- прочие ОНО – 31 тыс. руб.

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2019 года составляет **94 645** тысячи рублей, в том числе:

- авансы полученные – 71 624 тыс. руб.;
- перед поставщиками и подрядчиками – 1 158 тыс. руб.;
- перед персоналом организации – 6 002 тыс. руб.;
- перед бюджетом и внебюджетными фондами – 15 799 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность – 62 тыс. руб.

Суммы авансов, полученных от покупателей и заказчиков, отражены за вычетом НДС.

Задолженность по заемным средствам отсутствует. Просроченная задолженность по расчетам с персоналом, обязательным платежам в бюджет и государственные внебюджетные фонды отсутствует.

Сумма платежей предстоящих в следующих отчетных периодах по лизинговым договорам, заключенным по состоянию на 31.12.2019г. составляет 10 069 тыс. руб.

Отчисления в резерв на выплату отпускных работникам производятся ежемесячно. Величина отчисления в резерв за определенный месяц определяется путем применения норматива ежемесячных отчислений в резерв к сумме оплаты труда за соответствующий месяц. Расчет отчисления в резерв за определенный месяц производится по следующей формуле:

$$PO_{\text{мес.}} = НРО * OT_{\text{мес.}} * \left(1 + \frac{CB}{100\%}\right), \text{ где:}$$

- $PO_{\text{мес.}}$ – фактическая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков по итогам каждого месяца.
- НРО – ежемесячный норматив отчислений в резерв на оплату отпусков.
- $OT_{\text{мес.}}$ – фактическая величина расходов на оплату труда за месяц (без учета расходов на формирование резерва на оплату отпусков и расходов на формирование резерва вознаграждений по итогам работы за год/квартал).
- СВ – действующая в отчетном году совокупная ставка (в процентах) страховых взносов в государственные внебюджетные фонды: на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

По итогам 2019 года проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков работникам из расчета не использованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2019г., скорректирована сумма резерва, составившая по состоянию на отчетную дату **9 292** тыс. руб. и отраженная в бухгалтерском учете по счету 96, а в бухгалтерской отчетности по строке 1540.

За отчетный период изменений величины уставного, добавочного и резервного капиталов не происходило.

В состав Совета Директоров АО «Спецмаш» на 31.12.2019 года входят:

1. Бежан Анна Александровна – главный бухгалтер АО «Спецмаш».
2. Власов Сергей Владимирович – председатель Совета директоров Общества, Директор по качеству АО «Спецмаш».

3. Драко Елена Валерьевна – финансовый директор АО «Спецмаш».
4. Козишкурт Валерий Иосифович – Генеральный директор АО «Спецмаш».
5. Лобов Игорь Эдуардович – генеральный директор АО «Омсктрансмаш».
6. Пирогов Валерий Николаевич – Заместитель генерального директора АО «Спецмаш».
7. Халитов Вячеслав Гилфанович – Заместитель генерального директора по спецтехнике АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» им. Ф. Э. Дзержинского».

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества в 2019г. являлись следующие аффилированные лица (определенные в соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках", с ФЗ от 26.07.2006 N 135-ФЗ "О защите конкуренции"):

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для НКО) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Власов Сергей Владимирович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	28.05.2018 14.06.2019	-	-
2	Драко Елена Валерьевна	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	28.05.2018 14.06.2019	-	-
3	Козишкурт Валерий Иосифович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	28.05.2018 14.06.2019	-	-
			Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	28.04.2018		
	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент (юридическое лицо и осуществляющие функции единоличного исполнительного органа этого юридического лица физическое лицо)					
4	Максименко Владимир Михайлович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	28.05.2018 (до 14.06.2019)	-	-
5	Пирогов Валерий Николаевич	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	28.05.2018 14.06.2019	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц к которой принадлежит эмитент	21.10.2014 (до 13.02.2019)		
6	Тарасов Юрий Владимирович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	28.05.2018 (до 14.06.2019)	-	-
7	Халитов Вячеслав Гилфанович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	28.05.2018 14.06.2019	-	-
8	Акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» имени Ф.Э. Дзержинского	622007, Российская Федерация, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Восточное шоссе, 28	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица.	26.01.2009 (до 12.08.2019)	30%	40%
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.08.2019	-	-

1	2	3	4	5	6	7
9	Акционерное общество «Концерн «Уралвагонзавод»	119049, Российская Федерация, Москва, ул. Большая Якиманка, д. 40	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица.	12.08.2019	30%	40%
10	Общество с ограниченной ответственностью «Промышленные Инвестиции»	198097, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, корпус 2, литера А, помещение 261.	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	30.03.2007 (до 24.01.2019)	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Технологии Машиностроения»	198097, город Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, корпус 2, литер А.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	28.04.2018	19,87	18,18
12	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Спецмаш»	Российская Федерация, 188508, Ленинградская область, Ломоносовский район, д. Виллози, Волхонское шоссе, дом 6.	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	21.10.2014	-	-
13	Ивашова Ирина Семеновна	Согласия физического лица - нет	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	13.02.2019	-	-
14	Бежан Анна Александровна	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2019	-	-
15	Лобов Игорь Эдуардович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2019	-	-

12.08.2019 г. акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» имени Ф.Э. Дзержинского передало в доверительное управление акционерному обществу «Концерн «Уралвагонзавод» право распоряжаться принадлежащими акциями в уставном капитале Общества (что составляет 30% Уставного капитала Общества). В свою очередь, Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции "Ростех", имеет долю в уставном капитале АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» в размере 97,48%.

АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» имеет дочернее Общество с долей участия 99,99% УК - Акционерное общество «Омский завод транспортного машиностроения» АО «Омсктрансмаш». В отчетном году Общество имело договорные отношения с АО «Омсктрансмаш».

В отчетном году Общество не участвовало в совместной деятельности.

Дочерние и зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, и не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних и зависимых обществ.

Уставом Общества не предусмотрены положения для юридических и (или) физических лиц оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица (при отсутствии контроля его) отсутствуют. Соглашения позволяющие получить такие полномочия, в отчетном году не заключались.

Операции со связанными сторонами за 2019 год:

(в тыс. руб.)

№ п/п	Контрагент	Характер отношений (п. 6 ПБУ 11/2008)	Вид операции	задолженность по операциям на 01.01.2019г.		объем операций каждого вида в стоимостном выражении		движение денежных средств		задолженность по операциям на 31.12.2019г.		величина резервов по сомнительным долгам на 31.12.19г.	величина дебиторской задолж-ти, списанной в 2019г. в т.ч. за счет резерва.
				В пользу АО «Спецмаш»	В пользу контрагента	Исходящие операции	Входящие операции	Поступление	Выплата	В пользу АО «Спецмаш»	В пользу контрагента		
1	ООО «ПромИнвест», г. Санкт-Петербург	организация контролируется Обществом	Выплата прибыли Единственному участнику (получатель АО «Спецмаш»)	-	-	-	1 138	1 138	-	-	-	-	-
2	ООО «УК «Спецмаш», ЛО, Ломоносовский р-н	организация контролируется Обществом	Выплата прибыли Единственному участнику (получатель АО «Спецмаш») Поставка ТМЦ (ООО «УК «Спецмаш» поставщик)	-	-	-	10 287	10 287	-	-	-	-	-
3	АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод», г. Нижний Тагил	на Общество оказываются влияние, а контрагент контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Выручка по договорам аренды (ООО «УК «Спецмаш» арендатор)	1 457	-	467	-	1 924	-	-	-	-	-
5	АО «Омсктрансмаш», г. Омск	контрагент контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Оказание услуг научно-технического характера (АО «Омсктрансмаш» заказчик)	-	3 332	8 127	-	4 795	-	-	-	-	-
6	АО "Уральское конструкторское бюро транспортного машиностроения"	юрдические лица) одним и тем же юридическим лицом	Оказание услуг научно-технического характера (АО "УКБТМ" исполнитель)	-	-	-	328	-	328	-	-	-	-
7	АО "61 БТРЗ", г. Санкт-Петербург	юрдические лица) одним и тем же юридическим лицом	Поставка ТМЦ (АО "61 БТРЗ" поставщик)	-	-	-	270	-	270	-	-	-	-

В 2018 и 2019 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Вознаграждение (краткосрочное) основного управленческого персонала (в том числе членов Совета директоров) составило 19 358 тыс. руб. за 2018 год и 23 357 тыс. руб. за 2019 год. Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц. Страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные в соответствии с законодательством исходя из величины выплат и иных вознаграждений основного управленческого персонала, составили 3 596 тыс. руб. за 2018 год и 4 322 тыс. руб. за 2019 год.

Вознаграждение основного управленческого персонала (кроме вознаграждения членам Совета директоров) оговорено условиями трудовых контрактов. Вознаграждение членам Совета директоров утверждается общим собранием акционеров.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией Общества, состоящей из 3 человек. Члены Ревизионной комиссии избираются Общим собранием акционеров сроком на 1 год. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам года деятельности Общества, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров или по требованию акционеров. В 2019 году промежуточные проверки не производились.

Состав Ревизионной комиссии в 2019 году:

- Балащенко Анна Александровна – председатель ревизионной комиссии, начальник отдела труда и заработной платы АО «Спецмаш»;
- Зинадзянова Ольга Викторовна – член ревизионной комиссии, начальник отдела методологии и сопровождения АСУ БП АО «Спецмаш»;
- Кролик Сергей Олегович – член ревизионной комиссии, начальник отдела управления внутреннего аудита АО "Научно-производственная корпорация "Уралвагонзавод" им. Ф.Э. Дзержинского".

В 2018 и 2019 годах вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивалось.

По итогам работы в 2018 году по решению Общего собрания акционеров дивиденды не начислялись и не выплачивались. Общая сумма дивидендов, начисленных по итогам 2017 финансового года, невостребованных со стороны акционеров, по состоянию на 31.12.2019г. составила 60 тыс. руб.

Прибыль от продаж за 2019 год составила **3 741** тысяч рублей.

Сальдо прочих доходов и расходов сформировало убыток в сумме **2 824** тысячи рублей. Развернутая информация о суммах и видах внереализационных доходов и расходов приведена в **Разделе 11** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Спецмаш» за 2019 год. В отчете о финансовых результатах на основании п. 18.2 ПБУ 9/99 и п. 21.2 ПБУ 10/99 организация показываются свернуто все положительные и отрицательные курсовые разницы. Другие виды прочих доходов и соответствующих им прочих расходов показываются развернуто.

Чистая прибыль за 2019 год составила **4 185** тысяч рублей.

Стоимость чистых активов в 2019 году составила **416 305** тысяч рублей.

На основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» за отчетный период:

- начислены отложенные налоговые активы в сумме **1 256** тыс. руб.
- списаны отложенные налоговые обязательства в сумме **465** тыс. руб.
- начислены постоянные налоговые активы в сумме **1 904** тыс. руб., в том числе:
 - ПНА по доходам, не увеличивающим НОБ (доходы от участия в других организациях, налоговые агенты ООО «ПромИнвест» и ООО «УК «Спецмаш») – **2 285** тыс. руб.;
 - ПНО по расходам, не уменьшающим НОБ, – **419** тыс. руб.;
 - прочие ПНА – **38** тыс. руб.
- по строке 2460 отражены прочие доходы в сумме **1 547** тыс. руб., в том числе:
 - ОНО, списанные по итогам инвентаризации в доход Общества, – **1 557** тыс. руб.;
 - прочие расходы – **10** тыс. руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2019 года составил **59 175** тыс. руб. В том числе:
 Обыкновенные акции
 Общая номинальная стоимость: **44 381** тыс. руб.
 Размер доли в УК, %: **75**
 Привилегированные акции
 Общая номинальная стоимость: **14 793** тыс. руб.
 Размер доли в УК, %: **25**
 Размер уставного капитала соответствует учредительным документам.

Положение об учетной политике, бухгалтерском и налоговом учете в акционерном обществе «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» на 2020 год, введенное приказом №12-2019-034 от 30.12.2019г, не содержит существенных изменений, оказывающих или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств.

Событий, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

В соответствии с Уставом АО «Спецмаш», акционеры – владельцы привилегированных именных акций типа «А» имеют право на получение объявленных дивидендов, выплачиваемых из чистой прибыли Общества. Размер дивидендов по привилегированным именованным акциям типа «А» определяется путем деления 10% чистой прибыли Общества на общее число размещенных Обществом привилегированных именных акций типа «А», которое на 31.12.2019г. составило 98 625 штук. Таким образом базовая прибыль на акцию составила по итогам 2019 года составила:

Категория акций	Количество акций, находящихся в обращении (шт.)	Номинальная стоимость акций	Прибыль за 2019 год (тыс. руб.)	Прибыль на акцию (тыс. руб.)
обыкновенные	295 875	150	4 185	0,013

Генеральный директор



Козишкурт В.И.

Главный бухгалтер



Бежан А.А.



Раздел 11

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Спецмаш» за 2019 год

За 2019 год прочие доходы АО «Спецмаш» составили 57 618 тыс. руб. Прочие расходы составили 60 442 тыс. руб. По строкам 2310, 2320, 2330, 2340, 2350 отчета о финансовых результатах отражены следующие виды прочих доходов и расходов:

		Код по ОКЕИ 384	
		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
2310 - Доходы от участия в других организациях			
1	Доходы, не увеличивающие НОБ	11 425	20 250
2320 - Проценты к получению			
1	Проценты к получению по банковским договорам	3 452	4 501
2330 - Проценты к уплате			
1	Проценты к уплате по кредиту	0	0
2340 - Прочие доходы			
1	Возврат г/пошлин по решению суда	0	185
2	Доход от восстановления резерва под снижение стоимости материальных ценностей	12 489	0
3	Доход от восстановления суммы резерва по сомнительным долгам	0	10 903
4	Доход от оприходования возвратных отходов и излишков имущества	12 559	33
5	Доход от реализации имущества (без НДС)	16 942	1 076
6	Уточнение резерва будущих расходов	745	3 349
7	Положительная курсовая разница (свернуто, с учетом отрицательной)	0	31 364
8	Прочие доходы	6	78
9	Штрафные санкции по договорам	0	9
	Итого	42 741	46 997
2350 - Прочие расходы			
1	Расходы на обязательные страховые взносы с выплат за счет прибыли	669	512
2	Отрицательная курсовая разница (свернуто, с учетом положительной)	21 691	0
3	Прочие расходы	44	5
4	Расходы по оформлению собственности	125	18
5	Расходы от реализации имущества и списания имущества	20 243	40
6	Затраты по аннулированным производственным заказам	322	429
7	Расходы по списанию вложений в ВОБ, не давшие результата	12 489	0
8	Убытки прошлых лет	49	1 144
9	Расходы не уменьшающие НОБ по налогу на прибыль	2 095	3 454
10	Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	0	375
11	Расходы на формирование резерва под обесценивание финвложений	0	100
12	Расходы на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей	1 933	15 991
13	Судебные расходы и арбитражные сборы	0	185
14	Услуги банков	249	540
15	Штрафные санкции по договорам	0	3 013
16	Расходы по ведению реестра и подготовки к собранию	533	330
	Итого	60 442	26 136

Генеральный директор

В. И. Козишкурт

Главный бухгалтер

А. А. Бежан

"26" марта 2020 г.

