

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Спецмаш».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Спецмаш» (ОГРН 1027802749061, Российская Федерация, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, д. 47, корп. 2.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Спецмаш» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.


АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
АНДРЕЙ ИВАНОВИЧ
ИВАНОВ
ИНН № 03-09/370
СЫДАН 22.03.2019

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 (финансовой) 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) 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 аудируемого лица, 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.

Аудитор ООО «АФК-Аудит»

(действующий на основании приказа Генерального директора ООО «АФК-Аудит» от 28.12.2020; квалификационный аттестат аудитора от 22 марта 2019 г. № 03-001370 выданный на неограниченный срок)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АФК-Аудит»

ОГРН 1027801551106

Российская Федерация, 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Магнитогорская, дом № 11, литер Б, помещение 8-Н

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606075875

«02» апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 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
Местонахождение (адрес) 198097, Россия, Санкт-Петербург, пр. Стачек, д. 47, корп. 2

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

Коды		
0710001		
31	12	2020
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 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	-	5	21
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	102 516	101 112	104 315
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	7 693
3.1.	Финансовые вложения	1170	10	10	20
	Отложенные налоговые активы	1180	12 477	14 957	13 701
	Прочие внеоборотные активы	1190	17 633	27 332	15 105
	Итого по разделу I	1100	132 636	143 416	140 855
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	19 835	27 091	25 215
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	46	45	42
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	72 557	78 970	49 789
	В т.ч. долгосрочная дебиторская задолженность	1231	46 814	4 593	28 667
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	296 866	257 613	237 609
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 737	15 666	11 947
	Прочие оборотные активы	1260	4	4	5
	Итого по разделу II	1200	394 045	379 389	324 607
	БАЛАНС	1600	526 681	522 805	465 462

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 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	402 430	353 803	351 411
	Итого по разделу III	1300	464 932	416 305	413 913
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 493	2 563	4 585
6.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 493	2 563	4 585
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	53 410	94 645	40 275
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 846	9 292	6 689
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	59 256	103 937	46 964
	БАЛАНС	1700	526 681	522 805	465 462

Руководитель

(подпись)

В.И. Козишкурт

(расшифровка подписи)

" 31 "

марта

20 21 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 _____ 20 20 г.

Организация <u>АО "Спецмаш"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика _____	_____ по ОКПО	_____	0710002	
Вид экономической деятельности <u>НИОКР</u>	_____ по ОКВЭД 2	_____	31	12
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>акционерное общество/ частная собственность</u>	_____ по ОКФС/ОКФЧ	_____	2020	
Единица измерения: тыс. руб.	_____ по ОКЕИ	_____	08630858	
			7805019624	
			72.19	
			12267	16
			384	

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 20 г. ³	За _____ 20 19 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	287 949	232 287
	Себестоимость продаж	2120	(101 874)	(87 671)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	186 075	144 616
	Коммерческие расходы	2210	(1 488)	(938)
	Управленческие расходы	2220	(126 296)	(139 937)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	58 291	3 741
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	11 425
	Проценты к получению	2320	7 459	3 452
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
10.1.	Прочие доходы	2340	12 253	42 741
10.2.	Прочие расходы	2350	(10 756)	(60 442)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	67 247	917
	Налог на прибыль ⁷	2410	(14 483)	1 721
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(12 076)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 407)	1 721
10.3.	Прочее	2460	(3)	1 547
	Чистая прибыль (убыток)	2400	52 761	4 185

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20__20__ г. ³	За _____ 20__19__ 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	52 761	4 185
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

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

" 31 " марта 2021 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. 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, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
08630858	
7805019624	
72.19	
12267	16
384	

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

Дата (число, месяц, год) 31 12 2020
Форма по ОКУД 0710004
по ОКПО 08630858
ИНН 7805019624
по ОКВЭД 2 72.19

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 18 г. ¹	3100	59 175	(-)	227	3 100	351 411	413 913
За 20 19 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 185	4 185
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 185	4 185
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	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(1 793)	(1 793)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(1 793)	(1 793)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(- -)	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ²	3200	59 175	(- -)	227	3 100	353 803	416 305
3а 20 20 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	52 761	52 761
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	52 761	52 761
переоценка имущества	3312	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
дополнительный выпуск акций	3314	(- -)	(- -)	(- -)	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3316	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(4 134)	(4 134)
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	(4 134)	(4 134)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(- -)	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	59 175	(- -)	227	3 100	402 430	464 932

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	413 913	4 185	(1 793)	416 305
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	413 913	4 185	(1 793)	416 305
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	351 411	4 185	(1 793)	353 803
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	351 411	4 185	(1 793)	353 803
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 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ¹
Чистые активы	3600	464 932	416 305	413 913

Руководитель  (подпись) В.И. Козишкурт
 (расшифровка подписи)
 "31" марта 20 21 г.



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


Отчет о движении денежных средств
за _____ 20 20 г.

Организация <u>АО "Спецмаш"</u>	Дата (число, месяц, год) _____	Форма по ОКУД 0710005
Идентификационный номер налогоплательщика _____	по ОКПО 08630858	31 12 2020
Вид экономической деятельности <u>НИОКР</u>	ИНН 7805019624	
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>акционерное общество/ частная собственность</u>	по ОКВЭД 2 72.19	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС 12267 16	
	по ОКЕИ 384	

Наименование показателя	Код	За _____ 20 20 г. ¹	За _____ 20 19 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	216 285	253 792
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	69 357	110 505
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	146 877	136 158
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	51	7 129
Платежи - всего	4120	(201 575)	(202 846)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(65 387)	(61 215)
в связи с оплатой труда работников	4122	(123 671)	(126 633)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(980)	(8 355)
прочие платежи	4129	(11 537)	(6 643)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 710	50 946

Наименование показателя	Код	За _____ 20 20 г. ¹	За _____ 20 19 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 246	27 289
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 020	13 149
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 226	14 140
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(39 224)	(36 689)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 155)	(33 022)
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	(31 069)	(3 667)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
в связи с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	4225	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(30 978)	(9 400)
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 20 г. ¹	За _____ 20 19 г. ²
Платежи - всего	4320	(3 287)	(1)
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	(3 287)	(1)
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	(3 287)	(1)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(19 555)	41 545
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 666	11 947
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 737	15 666
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8 626	(37 826)

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

" 31 " марта 20 21 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 2020 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 20 г. ¹	98	(93)	-	(81)	81	(5)	-	-	-	17	(17)
	5110	за 20 19 г. ²	205	(184)	-	(107)	107	(16)	-	-	-	98	(93)
в том числе:	5101	за 20 20 г. ¹	17	(17)	-	(-)	-	(0)	-	-	-	17	(17)
товарный знак и знак обслуживания	5111	за 20 19 г. ²	17	(17)	-	(-)	-	(0)	-	-	-	17	(17)
патент на изобретение, пром. образец, полезную модель	5102	за 20 20 г. ¹	81	(76)	-	(81)	81	(5)	-	-	-	0	(0)
	5112	за 20 19 г. ²	188	(167)	-	(107)	107	(16)	-	-	-	81	(76)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		17	98	17	81	205	188
Всего	5120	17	98	17	81	205	188
в том числе:							
товарный знак	5121	17	17	17	17	17	17
патенты	5122	-	81	-	81	-	188

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ 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		первоначальная стоимость	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 20 ____ г. ¹	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 19 ____ 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 20 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
	5190	за 20 19 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 20 г. ¹	212 884	(111 772)	14 934	(6 770)	6 693	(13 453)	-	-	221 048	(118 532)
	5210	за 20 19 г. ²	210 252	(105 937)	5 712	(3 080)	3 080	(8 915)	-	-	212 884	(111 772)
в том числе:	5201	за 20 20 г. ¹	55 615	(30 888)	2 969	(-)	-	(847)	-	-	58 584	(31 735)
	5211	за 20 19 г. ²	55 615	(30 030)	-	(-)	-	(858)	-	-	55 615	(30 888)
Здания	5202	за 20 20 г. ¹	89 230	(30 162)	3 778	(4)	4	(4 691)	-	-	93 004	(34 849)
	5212	за 20 19 г. ²	85 610	(25 829)	3 620	(-)	-	(4 333)	-	-	89 230	(30 162)
Машины и оборудование	5203	за 20 20 г. ¹	40 072	(32 675)	2 874	(4 229)	4 229	(3 126)	-	-	38 717	(31 572)
	5213	за 20 19 г. ²	38 923	(30 398)	1 237	(88)	88	(2 365)	-	-	40 072	(32 675)
Транспортные средства	5204	за 20 20 г. ¹	5 777	(5 777)	4 058	(1 721)	1 721	(3 821)	-	-	8 114	(7 877)
	5214	за 20 19 г. ²	8 685	(8 663)	-	(2 908)	2 908	(22)	-	-	5 777	(5 777)
Производств-й и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 20 г. ¹	5 370	(4 724)	415	(112)	35	(366)	-	-	5 673	(5 055)
	5215	за 20 19 г. ²	5 090	(4 437)	364	(84)	84	(371)	-	-	5 370	(4 724)
Другие виды основных средств	5206	за 20 20 г. ¹	9 555	(7 546)	840	(704)	704	(602)	-	-	9 691	(7 444)
	5216	за 20 19 г. ²	9 064	(6 580)	491	(-)	-	(966)	-	-	9 555	(7 546)
Земельные участки	5207	за 20 20 г. ¹	7 265	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	7 265	(-)
	5217	за 20 19 г. ²	7 265	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	7 265	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 19 г. ²	9 208	(1 515)	-	(9 208)	1 599	(84)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 19 г. ²	8 763	(1 165)	-	(8 763)	1 230	(65)	-	-	-	(-)
Производств-й и хозяйственный инвентарь	5222	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5232	за 20 19 г. ²	445	(350)	-	(445)	369	(19)	-	-	-	(-)

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 20 г. ¹	25 492	14 333	(12 872)	(9 819)	17 134
	5250	за 20 19 г. ²	15 105	18 032	(1 933)	(5 712)	25 492
в том числе:	5241	за 20 20 г. ¹	24 696	7 505	(12 217)	(2 969)	17 015
	5251	за 20 19 г. ²	12 517	12 179	(0)	(0)	24 696
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 20 г. ¹	0	3 778	(0)	(3 778)	0
	5252	за 20 19 г. ²	1 933	3 620	(1 933)	(3 620)	0
Машины и оборудование	5243	за 20 20 г. ¹	727	1 534	(619)	(1 565)	77
	5253	за 20 19 г. ²	619	1 345	(0)	(1 237)	727
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 20 г. ¹	-	415	(-)	(415)	-
	5254	за 20 19 г. ²	-	364	(-)	(364)	-
Транспортные средства	5245	за 20 20 г. ¹	-	252	(-)	(252)	-
	5255	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Другие виды основных средств	5246	за 20 20 г. ¹	69	849	(36)	(840)	42
	5256	за 20 19 г. ²	36	524	(-)	(491)	69
Иные внеоборотные активы	5260	за 20 20 г. ¹	1 840	362	(1 703)	(-)	499
	5270	за 20 19 г. ²	-	1 840	(-)	(-)	1 840
в том числе:	5261	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5271	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Расходы будущих периодов (неисключительные права на ПО и пр.)	5262	за 20 20 г. ¹	1 840	362	(1 703)	(-)	499
	5272	за 20 19 г. ²	-	1 840	(-)	(-)	1 840
Прочие внеоборотные активы - итого	5280	за 20 20 г. ¹	27 332	14 695	(14 575)	(9 819)	17 633
	5290	за 20 19 г. ²	15 105	19 872	(1 933)	(5 712)	27 332

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

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 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 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5291	17 969	20 215	20 535
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	14 937	17 238	12 773
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		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную перво-начальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	110	(100)	-	(-)	-	(-)	(-)	110	(100)
	5311	за 20 19 г. ²	120	(100)	-	(10)	-	(-)	(-)	110	(100)
	5302	за 20 20 г. ¹	10	-	-	(-)	-	(-)	(-)	10	-
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	5312	за 20 19 г. ²	20	-	-	(10)	-	(-)	(-)	10	-
	5303	за 20 20 г. ¹	100	(100)	-	(-)	-	(-)	(-)	100	(100)
	5313	за 20 19 г. ²	100	(100)	-	(-)	-	(-)	(-)	100	(100)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	257 613	-	3 597 990	(3 558 737)	-	(-)	(-)	296 866	-
	5315	за 20 19 г. ²	237 609	-	1 391 952	(1 371 948)	-	(-)	(-)	257 613	-
	5306	за 20 20 г. ¹	257 613	-	3 597 990	(3 558 737)	-	(-)	(-)	296 866	-
Финансовых вложений - итого	5316	за 20 19 г. ²	237 609	-	1 391 952	(1 371 948)	-	(-)	(-)	257 613	-
	5300	за 20 20 г. ¹	257 723	(100)	3 597 990	(3 558 737)	-	(-)	(-)	296 976	(100)
	5310	за 20 19 г. ²	237 729	(100)	1 391 952	(1 371 958)	-	(-)	(-)	257 723	(100)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 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		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	30 592	(3 501)	222 900	(229 738)	-	418	x	23 754	(3 919)
	5420	за 20 19 г. ²	28 716	(3 501)	245 181	(243 305)	-	-	x	30 592	(3 501)
в том числе:	5401	за 20 20 г. ¹	5 342	(3 501)	12 646	(80)	-	418	(11 438)	6 470	(3 919)
сырье, материалы и др.	5421	за 20 19 г. ²	6 315	(3 501)	23 594	(12 598)	-	-	(11 969)	5 342	(3 501)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 20 г. ¹	25 250	(-)	210 254	(229 658)	-	-	11 438	17 284	(-)
	5422	за 20 19 г. ²	19 138	(-)	217 630	(228 867)	-	-	17 349	25 250	(-)
готовая продукция и товары	5403	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	5404	за 20 20 г. ¹	-	(x)	-	(-)	x	x	(-)	-	(-)
	5424	за 20 19 г. ²	3 263	(x)	3 957	(1 840)	x	x	(5 380)	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	5	5
в том числе:				
материалы	5441	-	5	5
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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	выбыло			перевод из долго-срочную задолжен-ность	Создание резерва по сомни-гельным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-гельным долгам
							погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста-новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	4 593	(-)	-	(-)	(-)	(-)	46 814	(-)	46 814	(-)	
	5521	за 20 19 г. ²	28 667	(-)	3 546	(-)	(-)	(-)	(27 620)	(-)	4 593	(-)	
в том числе:	5502	за 20 20 г. ¹	4 593	(-)	-	(-)	(-)	(-)	46 814	(-)	46 814	(-)	
	5522	за 20 19 г. ²	28 667	(-)	3 546	(-)	(-)	(-)	(27 620)	(-)	4 593	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	126 753	(52 376)	24 564	(-)	(-)	(-)	(46 814)	(3 064)	81 183	(55 440)	
	5530	за 20 19 г. ²	73 508	(52 386)	42 230	(-)	(-)	(-)	27 620	(-)	126 753	(52 376)	
в том числе:	5511	за 20 20 г. ¹	6 459	(-)	16 267	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	16 267	(-)	
	5531	за 20 19 г. ²	4 889	(-)	6 459	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	6 459	(-)	
авансы выданные	5512	за 20 20 г. ¹	54 881	(182)	6 407	(-)	(-)	(-)	(46 814)	(2 966)	9 916	(3 148)	
	5532	за 20 19 г. ²	11 433	(182)	22 740	(-)	(-)	(-)	27 620	(-)	54 881	(182)	
прочие дебиторы	5513	за 20 20 г. ¹	52 422	(52 194)	397	(-)	(-)	(-)	(-)	(98)	52 591	(52 292)	
	5533	за 20 19 г. ²	52 551	(52 204)	42	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	52 422	(52 194)	
дебиторская задолж-ть по пла-тежам в бюджет	5514	за 20 20 г. ¹	12 991	(-)	521	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 437	(-)	
	5534	за 20 19 г. ²	4635	(-)	12 989	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	12 991	(-)	
дебиторская задолженность по платежам в ФСС	5515	за 20 20 г. ¹	-	(-)	972	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	972	(-)	
	5535	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	131 346	(52 376)	24 564	(-)	(-)	(-)	x	(3 064)	127 997	(55 440)	
	5520	за 20 19 г. ²	102 175	(52 386)	45 776	(-)	(-)	(-)	x	(0)	131 346	(52 376)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		Всего	5540	52 474	-	52 376	-
в том числе:							
Задолженность покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	-	-
Расчеты по претензиям		52 292	-	52 194	-	52 204	-
Авансы выданные	5542	182	-	182	-	181	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	94 645	25 884	-	(67 119)	(-)	(-)	(-)	53 410
	5580	за 20 19 г. ²	40 275	89 107	-	(34 737)	(-)	(-)	(-)	94 645
в том числе:										
поставщики и подрядчики	5561	за 20 20 г. ¹	1 158	1 036	-	(1 158)	(-)	(-)	(-)	1 036
	5581	за 20 19 г. ²	966	1 158	-	(966)	(-)	(-)	(-)	1 158
задолженность перед персоналом	5562	за 20 20 г. ¹	6 002	4 701	-	(6 002)	(-)	(-)	(-)	4 701
	5582	за 20 19 г. ²	4 997	6 002	-	(4 997)	(-)	(-)	(-)	6 002
задолженность перед гос. внебюджетными фондами	5563	за 20 20 г. ¹	2 078	1 951	-	(2 078)	(-)	(-)	(-)	1 951
	5583	за 20 19 г. ²	1 864	2 078	-	(1 864)	(-)	(-)	(-)	2 078
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 20 г. ¹	13 721	9 903	-	(13 721)	(-)	(-)	(-)	9 903
	5584	за 20 19 г. ²	6 766	13 721	-	(6 766)	(-)	(-)	(-)	13 721
авансы полученные	5565	за 20 20 г. ¹	71 624	7 983	-	(44 159)	(-)	(-)	(-)	35 448
	5585	за 20 19 г. ²	25 610	66 148	-	(20 134)	(-)	(-)	(-)	71 624

прочие кредиторы	5566	за 20 20 г. ¹	62	310	(1)	(-)	371
	5586	за 20 19 г. ²	72	-	(10)	(-)	62
краткосрочный кредит	5567	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5587	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	94 645	25 884	(67 119)	(-)	53 410
	5570	за 20 19 г. ²	40 275	89 107	(34 737)	(-)	94 645

с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	56 074	61 552
Расходы на оплату труда	5620	103 592	106 112
Отчисления на социальные нужды	5630	18 999	25 249
Амортизация	5640	8 270	8 941
Прочие затраты	5650	34 757	33 126
Итого по элементам	5660	221 692	234 980
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(-)	(6 434)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	7 966	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	229 658	228 546

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 292	9 626	(8 828)	(4 244)	5 846
в том числе: <i>резерв на оплату предстоящих отпусков</i>	5701	9 292	9 626	(8 828)	(4 244)	5 846

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹		3а 20 19 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 20 г. ¹		(-)	-
		20 19 г. ²		(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)		20 20 г. ¹		(-)	-
и т.д.		20 19 г. ²		(-)	-

Руководитель



(подпись)

"31" марта 20 21 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 "Начисленная 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. величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. 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 2020 год

« 31 » марта 2021г.

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 108 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 и стандартами 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 №ббн. (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-испытательских 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 2020 год составил **287 949** тысяч рублей, в том числе по видам деятельности:

- изготовление и поставка – 15 200 тыс. руб.;
- оказание научно-технических услуг – 99 588 тыс. руб.;
- оказание услуг производственного характера – 313 тыс. руб.;
- сдача активов в аренду – 172 028 тыс. руб.;
- прочие виды деятельности – 820 тыс. руб.

Объем выручки за 2019 год составлял **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 **229 658** тысяч рублей, в том числе:

- материальные затраты – 56 074 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 103 592 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 18 999 тыс. руб.;
- амортизация – 8 270 тыс. руб.

Информация о затратах на производство за отчетный год и год, предшествующий отчетному, приведена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Спецмаш" за 2020 год.

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. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. 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 31.12.2020 г. – **221 048** тысячи рублей, остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. – **102 516** тысяч рублей, включая не подлежащие амортизации земельные участки на сумму 7 265 тыс. руб., а также полностью самортизированные по состоянию на 31.12.2020г. основные средства на сумму 54 871 тыс. руб. Состав основных средств, учтенных на балансе АО «Спецмаш» имеет следующую структуру:

Наименование показателя	На 31.12.2020 года		На 31.12.2019 года	
	первоначальная стоимость	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	остаточная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	221 048	102 516	212 884	101 112
в том числе:				
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	2 969	2 969		
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	55 615	23 880	55 615	24 727
Итого Здания:	58 584	26 849	55 615	24 727
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	1 259	768	1 136	860
5 группа (СПИ свыше 7 до 10 лет включительно)	22 176	8 934	18 734	7 508
6 группа (СПИ свыше 10 до 15 лет включительно)	1 552	1 214	1 343	1 151
7 группа (СПИ свыше 15 до 20 лет включительно)	396	209	395	232
8 группа (СПИ свыше 20 до 25 лет включительно)	208	140	208	145
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	67 413	46 890	67 414	49 172
Итого сооружения и передаточные устройства:	93 004	58 155	89 230	59 068
1 группа (СПИ от 1 до 2 лет включительно)	427	0	3 483	0
2 группа (СПИ свыше 2 до 3 лет включительно)	5 939	614	5 816	614
3 группа (СПИ свыше 3 до 5 лет включительно)	6 750	178	6 854	106
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	10 655	346	10 708	860
5 группа (СПИ свыше 7 до 10 лет включительно)	3 109	25	2 209	31
6 группа (СПИ свыше 10 до 15 лет включительно)	2 205	614	2 000	522
7 группа (СПИ свыше 15 до 20 лет включительно)	8 924	5 133	8 294	5 015
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	708	235	708	249
Итого машины и оборудование	38 717	7 145	40 072	7 397
3 группа (СПИ свыше 3 до 5 лет включительно)	8 114	237	5 777	0
Итого транспортные средства:	8 114	237	5 777	0
1 группа (СПИ от 1 до 2 лет включительно)	120	0	120	0
2 группа (СПИ свыше 2 до 3 лет включительно)	177	62	135	87
3 группа (СПИ свыше 3 до 5 лет включительно)	5 123	172	5 650	344
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	7 356	1 259	6 666	957
5 группа (СПИ свыше 7 до 10 лет включительно)	218	0	235	0
6 группа (СПИ свыше 10 до 15 лет включительно)	2 362	1 371	2 111	1 266
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	8	1	8	1
Итого производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств:	15 364	2 865	14 925	2 655
Земельные участки:	7 265	7 265	7 265	7 265

В отчетном году приобретено, модернизировано и реконструировано основных средств на сумму – **14 934** тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный год и год, предшествующий отчетному, приведена в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Спецмаш" за 2020 год.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2020г. составила **17** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. нематериальные активы полностью амортизированы. 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.

Информация о наличии и движении нематериальных активов за отчетный год и год, предшествующий отчетному, приведена в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Спецмаш" за 2020 год.

Стоимость прочих внеоборотных активов на 31.12.2020 года составила **17 633** тысяч рублей, в том числе:

- незавершенные капитальные вложения – 17 134 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов (неисключительные права на ПО и пр.) – 499 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости объектов НЗС в размере 2 588 тыс. руб., (сформированного в 2019 году в сумме 1 933 тыс. руб., и в 2020 году в сумме 655 тыс. руб.).

Стоимость вложений во внеоборотные активы, списанных на убыток в 2020 году, составила 12 217 тыс. руб., в том числе:

- фундаментная плита, безвозмездно полученная в 2017 году в качестве неотделимых улучшений, произведенных арендатором без согласования с арендодателем, балансовая стоимость – 10 630 тыс. руб., причина списания – частичное разрушение и невозможность дальнейшего использования;

- предварительные инженерно-геологические и инженерно-геофизические изыскания на земельных участках кадастровый №47:14:0602002:261; 47:14:0602002:321; 47:14:0602002:324 для дальнейшего проектирования строительства объекта "Производственно-складской комплекс", балансовая стоимость – 1 587 тыс. руб., причина списания – невозможность использования результатов данных исследований для дальнейшего проектирования по причинам технического характера.

Информация о незавершенных капитальных вложениях и иных внеоборотных активах за отчетный год и год, предшествующий отчетному, приведена в таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Спецмаш" за 2020 год.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто (Основание: п.19 ПБУ 18/02). Отложенные налоговые активы на 31.12.2020 года составили **12 477** тысяч рублей, в том числе:

- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резервов по сомнительным долгам – 11 088 тыс. руб.;
- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей – 1 301 тыс. руб.;
- прочие ОНА – 88 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2019 года составляли **14 957** тысяч 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.

Согласно Учетной политике АО «Спецмаш» материально-производственные запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы, включая все расходы, связанные с приобретением запаса.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в их стоимость. При приобретении нескольких видов материалов ТЗР распределяются пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Стоимость запасов на 31.12.2020г. составила **19 835** тысяча рублей, в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 2 551 тыс. руб.;

- затраты в незавершенном производстве – 17 284 тыс. руб.;

Стоимость материалов отражена в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости МПЗ в размере 3 918 тыс. руб., (сформированного в 2018 году в сумме 3 501 тыс. руб., и в 2020 году в сумме 417 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении запасов за отчетный год и год, предшествующий отчетному, приведена в таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Спецмаш" за 2020 год.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 года составляет **72 557** тысяч рублей, в том числе:

- покупатели и заказчики – 16 267 тыс. руб.;

- авансы выданные – 53 582 тыс. руб. (включая долгосрочную задолженность – 46 814 тыс. руб.);

- прочие дебиторы – 2 708 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, который составил 55 440 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный год и год, предшествующий отчетному, приведена в таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Спецмаш" за 2020 год.

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 31.12.2020 года составляет **296 866** тысяч рублей, в том числе:

- рублевые депозиты – 296 789 тыс. руб.;

- валютные депозиты 1,04 тысяч долларов США, что в рублевом эквиваленте по курсу Центрального банка РФ на 31.12.2020 года составляет 77 тыс. руб.

Общая сумма денежных средств на 31.12.2020 года составляет **4 737** тысяч рублей, в том числе:

- наличные денежные средства – 74 тыс. руб.;

- денежные средства на расчетных счетах – 4 598 тыс. руб.;

- денежные средства на специальных счетах – 65 тыс. руб.;

Сумма финансовых вложений на 31.12.2019 года составляла **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 31.12.2020 года составили **2 493** тысяч рублей, в том числе:

- ОНО, образованное за счет разницы в признании расходов по инвестиционному кредиту – 148 тыс. руб.;
- ОНО, сформированное по расходов на амортизационную премию – 1 854 тыс. руб.;
- ОНО, образованное за счет разницы в признании расходов на амортизацию имущества – 315 тыс. руб.;
- ОНО, образованное за счет разницы в признании амортизируемым имуществом в бухгалтерском и налоговом учете ОС, первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей, – 168 тыс. руб.;
- прочие ОНО – 8 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2019 года составляли **2 563** тысячи 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 31.12.2020 года составляет **53 410** тысячи рублей, в том числе:

- авансы полученные – 35 448 тыс. руб.;
- перед поставщиками и подрядчиками – 1 036 тыс. руб.;
- перед персоналом организации – 4 701 тыс. руб.;
- перед бюджетом и внебюджетными фондами – 11 854 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность – 371 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 31.12.2020г. составляет 5 242 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный год и год, предшествующий отчетному, приведена в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Спецмаш" за 2020 год.

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:

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

- $PO_{мес.}$ – фактическая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков по итогам каждого месяца.
- НРО – ежемесячный норматив отчислений в резерв на оплату отпусков.

- $OT_{мес.}$ – 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 2020 года проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков работникам из расчета не использованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2020г., скорректирована сумма резерва, составившая по состоянию на отчетную дату **5 846** тыс. руб. и отраженная в бухгалтерском учете по счету 96, а в бухгалтерской отчетности по строке 1540.

Иных оценочных обязательств, за исключение резерва на оплату предстоящих отпусков работникам, в 2020, а также в 2019 году, Обществом не производилось.

Информация об оценочных обязательствах за отчетный год и год, предшествующий отчетному, приведена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Спецмаш" за 2020 год.

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

В состав Совета Директоров АО «Спецмаш» на 31.12.2020 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 – временный генеральный директор АО «Омсктрансмаш»;
6. Маслов Алексей Федорович – Специальный представитель по взаимодействию с МО РФ, специальный представитель по ВТС в ЦКУ-МП АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» им. Ф. Э. Дзержинского»;
7. Пирогов Валерий Николаевич – Заместитель генерального директора АО «Спецмаш».

В 2019 и 2020 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Вознаграждение (краткосрочное) основного управленческого персонала (в том числе членов Совета директоров) составило 23 357 тыс. руб. за 2019 год и 26 846 тыс. руб. за 2020 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 4 322 тыс. руб. за 2019 год и 4 752 тыс. руб. за 2020 год.

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

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества в 2020г. 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	14.06.2019 25.09.2020	-	-
2	Драко Елена Валерьевна	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2019 25.09.2020	-	-
3	Козишкурт Валерий Иосифович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2019 25.09.2020	-	-
			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	Пирогов Валерий Николаевич	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2019 25.09.2020	-	-
5	Халитов Вячеслав Гилфанович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2019 (до 25.09.2020)	-	-
6	Акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» имени Ф.Э. Дзержинского	622007, Российская Федерация, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Восточное шоссе, 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.08.2019	-	-
7	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%
8	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
9	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	-	-
10	Ивашова Ирина Семеновна	Согласия физического лица - нет	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	13.02.2019	-	-
11	Бежан Анна Александровна	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2019 25.09.2020	-	-

1	2	3	4	5	6	7
12	Лобов Игорь Эдуардович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2019 25.09.2020	-	-
13	Маслов Алексей Федорович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.09.2020	-	-

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 позволяющие оказывать 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 задолжен-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) Выручка по договорам аренды (ООО «УК «Спецмаш» арендатор)	-	-	-	10 287	10 287	-	-	-	-	-
3	АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод», г. Нижний Тагил	на Общество оказываются влияние, а	Оказание услуг научно-технического характера (АО «НПК «Уралвагонзавод» исполнитель)	-	-	-	-	1 924	11	-	-	-	-
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"	юридические лица	Оказание услуг научно-технического характера (АО "УКБТМ" исполнитель)	-	-	-	-	-	328	-	-	-	-
7	АО "61 БТРЗ", г. Санкт-Петербург	лицом	Поставка ТМЦ (АО "61 БТРЗ" поставщик)	-	-	-	-	-	270	-	-	-	-

Операции со связанными сторонами за 2020 год:

(в тыс. руб.)

№ п/п	Контрагент	Характер отношений (п. 6 ПБУ 11/2008)	Вид операции	задолженность по операциям на 01.01.2020г.		объем операций каждого вида в стоимостном выражении		движение денежных средств		задолженность по операциям на 31.12.2020г.		величина резервов по сомнительным долгам на 31.12.20г.	величина дебиторской задолж-ти, списанной в 2020г. 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 «Технологии Машиностроения», г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	Дивиденды	-	-	822	-	-	822	-	-	-	-
2	Акционерное общество "Концерн "Уралвагонзавод"	на Общество оказывается влияние, а контролируются	Дивиденды	-	-	1 240	-	-	1 240	-	-	-	-
3	АО «Омсктрансмаш», г. Омск	(непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Оказание услуг научно-технического характера (АО «Омсктрансмаш» заказчик)	-	-	18 000	-	18 000	-	-	-	-	-
4	АО "61 БТРЗ", г. Санкт-Петербург		Поставка ТМЦ (АО "61 БТРЗ" поставщик)	-	-	-	1 169	-	1 169	-	-	-	-

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 2020 году промежуточные проверки не производились.

Состав Ревизионной комиссии в 2020 году:

- Балащенко Анна Александровна – председатель ревизионной комиссии, начальник отдела труда и заработной платы АО «Спецмаш»;

- Сажинов Константин Эдуардович (с 25.09.2020) – секретарь ревизионной комиссии, начальник административного отдела АО «Спецмаш»;

- Бубнова Татьяна Юрьевна (с 25.09.2020) – член ревизионной комиссии, руководитель проектов 2 категории дирекции по внутреннему аудиту АО "Научно-производственная корпорация "Уралвагонзавод" им. Ф.Э. Дзержинского";

- Зинадзянова Ольга Викторовна (до 25.09.2020) – член ревизионной комиссии, начальник отдела методологии и сопровождения автоматизированных систем управления бизнес процессами АО «Спецмаш»;

- Кролик Сергей Олегович (до 25.09.2020) – член ревизионной комиссии, начальник отдела управления внутреннего аудита АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод».

В 2019 и 2020 годах вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивалось.

Размер уставного капитала на 31.12.2020 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: **14 794** тыс. руб.

Размер доли в УК, %: **25**

Размер уставного капитала соответствует учредительным документам.

Прибыль от продаж за 2020 год составила **58 291** тысяч рублей.

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

Сальдо прочих доходов и расходов в 2020 году сформировало прибыль в сумме **8 956** тысяч рублей.

Сальдо прочих доходов и расходов в 2019 году сформировало убыток в сумме **2 824** тысячи рублей.

Развернутая информация о суммах и видах внереализационных доходов и расходов за отчетный год и год, предшествующий отчетному, приведена в **Разделе 11** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Спецмаш» за 2020 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 2020 год составила **52 761** тысяч рублей.

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

Стоимость чистых активов в 2020 году составила **464 932** тысячи рублей.

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

По итогам работы в 2019 г. общим собранием акционеров принято решение о выплате дивидендов по привилегированным акциям в сумме **1 033** тыс. руб. (в расчете на одну акцию

10,48 руб.) и обыкновенным акциям в сумме 3 101 тыс. руб. (в расчете на одну акцию 10,48 руб.). Дивиденды выплачены в установленный срок.

Общая сумма дивидендов, неостребованных со стороны акционеров, по состоянию на 31.12.2020г. составила 370 тыс. руб., в том числе:

- начисленных по итогам 2017 финансового года в сумме 60 тыс. руб.;
- начисленных по итогам 2019 финансового года в сумме 310 тыс. руб.

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

- отложенный налог на прибыль составил - **2 407** тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль составил **12 076** тыс. руб.
- по строке 2460 отражены прочие расходы в сумме **3** тыс. руб.

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

- отложенный налог на прибыль составил **1 721** тыс. руб.
- текущий налог на прибыль составил **0** тыс. руб.
- по строке 2460 отражены прочие доходы в сумме **1 547** тыс. руб.

Положение об учетной политике, бухгалтерском и налоговом учете в акционерном обществе «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» на 2021 год, введенное приказом №12-2020-052 от 29.12.20г, не содержит существенных изменений, оказывающих или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств.

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски снижения уровня деловой активности, неплатежей, колебания курса валют и иные потенциальные риски и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

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 именным акциям типа «А» определяется путем деления 10% чистой прибыли Общества на общее число размещенных Обществом привилегированных именных акций типа «А», которое на 31.12.2020г. составило 98 625 штук. Таким образом, базовая прибыль на акцию по итогам 2020 года составила:

Категория акций	Количество акций, находящихся в обращении (шт.)	Номинальная стоимость акций	Прибыль за 2020 год (тыс. руб.)	Прибыль на акцию (тыс. руб.)
<i>обыкновенные</i>	295 875	150	52 761	0,16

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Козишкурт В.И.

Бежан А.А.

Раздел 11
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Спецмаш» за 2020 год

За 2020 год прочие доходы АО «Спецмаш» составили 19 712 тыс. руб. Прочие расходы составили 10 756 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	0	10 425
2320 - Проценты к получению			
1	Проценты к получению по банковским договорам	7 459	3 452
2330 - Проценты к уплате			
1	Проценты к уплате по кредиту	0	0
2340 - Прочие доходы			
1	Доход от оприходования безвозмездно полученного имущества, работ, услуг, имущественных прав	-10 630	0
2	Доход от восстановления резерва под снижение стоимости материальных ценностей	0	12 489
3	Доход от оприходования возвратных отходов и излишков имущества	40	12 559
4	Доход от продажи валюты	4 538	0
5	Доход от реализации имущества (без НДС)	1 070	16 942
6	Уточнение резерва будущих расходов	4 243	745
7	Положительная курсовая разница (свернуто, с учетом отрицательной)	12 950	0
8	Прочие доходы	42	6
	Итого	12 253	42 741
2350 - Прочие расходы			
1	Расходы на обязательные страховые взносы с выплат за счет прибыли	515	669
2	Отрицательная курсовая разница (свернуто, с учетом положительной)	0	21 691
3	Прочие расходы	58	44
4	Расходы из фонда развития социальной сферы	1 603	0
5	Расходы по оформлению собственности	40	125
6	Расходы от реализации имущества и списания имущества	175	20 243
7	Затраты по аннулированным производственным заказам	0	322
8	Расходы по продаже валюты	221	0
9	Расходы по списанию вложений во ВНА, не давшие результата	1 587	12 489
10	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	49
11	Расходы не уменьшающие НОБ по налогу на прибыль	1 789	2 095
12	Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	3 064	0
13	Расходы на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей	1 072	1 933
14	Услуги банков	272	249
15	Расходы по ведению реестра и подготовки к собранию	360	533
	Итого	10 756	60 442

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"31" марта 2021 г.

В. И. Козишкурт

А. А. Бежан

