

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» (ОГРН 1027802749061), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

АУДИТОР
Звездин Андрей Леонидович
ОГРН: 22006056993

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой 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.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 годовой 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 годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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.

Руководитель аудита
ОРНЗ: 22006056993



А. Д. Звездин

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АФК-Аудит»

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606075875



Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011655



А.С. Пантелеев

Действующий на основании доверенности № 42 от 20.12.2021

28 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация АО "Спецмаш" по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
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
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
08630858		
7805019624		
72.19		
12267		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "АФК-Аудит"
(член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС)
за номером ОРНЗ 11606075875)

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7802169879
1027801551106

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	5
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	104 267	102 516	101 112
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	10	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	27 090	12 477	14 957
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 238	17 633	27 332
	Итого по разделу I	1100	133 605	132 636	143 416
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	16 523	19 835	27 091
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	47	46	45
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	48 499	72 557	78 970
	В т.ч. долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	46 814	4 593
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	393 958	296 866	257 613
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 507	4 737	15 666
	Прочие оборотные активы	1260	3	4	4
	Итого по разделу II	1200	475 537	394 045	379 389
	БАЛАНС	1600	609 142	526 681	522 805

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 30 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 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	225	227	227
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 100	3 100	3 100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	418 018	402 430	353 803
	Итого по разделу III	1300	480 518	464 932	416 305
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 792	2 493	2 563
6.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 792	2 493	2 563
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	115 075	53 410	94 645
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	10 757	5 846	9 292
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	125 832	59 256	103 937
	БАЛАНС	1700	609 142	526 681	522 805

Руководитель  В.И. Козишкурт

(подпись)

(расшифровка подписи)

"20" марта

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
 2. В соответствии с Положением об особенностях порядка учета "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 21 г.

Организация АО "Спецмаш" по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
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		
0710002		
31	12	2021
08630858		
7805019624		
72.19		
12267	16	
384		

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 21 г. ³	За _____ 20 20 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	325 365	287 949
	Себестоимость продаж	2120	(121 237)	(101 874)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	204 128	186 075
	Коммерческие расходы	2210	(4 422)	(1 488)
	Управленческие расходы	2220	(124 485)	(126 296)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	75 221	58 291
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 537	7 459
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
10.1.	Прочие доходы	2340	6 794	12 253
10.2.	Прочие расходы	2350	(74 454)	(10 756)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 098	67 247
	Налог на прибыль ⁷	2410	(4 570)	(14 483)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(18 883)	(12 076)
	отложенный налог на прибыль	2412	14 313	(2 407)
10.3.	Прочее	2460	(1)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 527	52 761

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 21 г. ³	За _____ 20 20 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	15 527	52 761
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель  А. Козишкурт
(подпись) (проверка подписи)

"20" марта



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 не существенен 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 21 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
08630858	
7805019624	
72.19	
12267	16
384	

Организация АО "Спецмаш" _____ Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности НИОКР _____ по ОКПО
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ _____ по ОКВЭД 2
частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
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 19 г. ¹	3100	59 175	(- -)	227	3 100	353 803	416 305
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	52 761	52 761
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	52 761	52 761
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	(-)	-	(-)	(-)	(4 134)	(4 134)
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	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(4 134)	(4 134)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 20 г. ²	3200	59 175	(-)	227	3 100	402 430	464 932
За 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15 586	15 586
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	15 527	15 527
переоценка имущества	3312	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	59	59
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(2)	-	2	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 21 г. ³	3300	59 175	(-)	225	3 100	418 018	480 518

10

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹		Изменения капитала за 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ²
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего						
до корректировок	3400	416 305		52 761	(4 134)	464 932
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-		-	-	-
исправлением ошибок	3420	-		-	-	-
после корректировок	3500	416 305		52 761	(4 134)	464 932
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	353 803		52 761	(4 134)	402 430
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-		-	-	-
исправлением ошибок	3421	-		-	-	-
после корректировок	3501	353 803		52 761	(4 134)	402 430
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 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	480 518	464 932	416 305

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



"20.12.20" г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за _____ 20 21 г.

Коды		
0710005		
31	12	2021
08630858		
7805019624		
72.19		
12267		16
384		

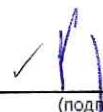
Организация АО "Спецмаш" по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности НИОКР по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/
частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____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

Наименование показателя	Код	За _____ 20 21 г. ¹	За _____ 20 20 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	327 554	216 285
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	164 452	69 357
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	162 638	146 877
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	464	51
Платежи - всего	4120	(210 598)	(201 575)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(65 652)	(65 387)
в связи с оплатой труда работников	4122	(125 640)	(123 671)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(12 797)	(980)
прочие платежи	4129	(6 509)	(11 537)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	116 956	14 710

Наименование показателя	Код	За _____ 20 21 г. ¹	За _____ 20 20 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 213	8 246
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 020
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	12 213	7 226
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(117 354)	(39 224)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(20 263)	(8 155)
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	(97 091)	(31 069)
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	(105 141)	(30 978)
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 21 г. ¹	За _____ 20 20 г. ²
Платежи - всего	4320	(8)	(3287)
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	(8)	(3287)
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	(8)	(3 287)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 807	(19 555)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 737	15 666
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 507	4 737
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(37)	8 626

Руководитель



(подпись)

В. И. Козишкурт

(расшифровка подписи)

"20" марта

20 22 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 2021 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
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	17	(17)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	17	(17)
	5110	за 20 20 г. ²	98	(93)	-	(81)	81	(5)	-	-	-	17	(17)
в том числе: товарный знак и знак обслуживания	5101	за 20 21 г. ¹	17	(17)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	17	(17)
	5111	за 20 20 г. ²	17	(17)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	17	(17)
патент на изобретение, пром. образец, полезную модель	5102	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	за 20 20 г. ²	81	(76)	-	(81)	81	(5)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. ⁴	20 20 г. ²	20 20 г. ²	20 19 г. ⁵
Всего	5120	17	17	17	98
в том числе:					
товарный знак	5121	17	17	17	17
патенты	5122	-	-	-	81

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 20 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 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>20</u> 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 21 г. ¹	221 048	(118 532)	18 750	(918)	918	(16 999)	-	-	238 880	(134 613)
	5210	за 20 20 г. ²	212 884	(111 772)	14 934	(6 770)	6 693	(13 453)	-	-	221 048	(118 532)
в том числе:	5201	за 20 21 г. ¹	58 584	(31 735)	4 564	(-)	-	(1 699)	-	-	63 148	(33 434)
	5211	за 20 20 г. ²	55 615	(30 888)	2 969	(-)	-	(847)	-	-	58 584	(31 735)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 21 г. ¹	93 004	(34 849)	4 271	(-)	-	(5 334)	-	-	97 275	(40 183)
	5212	за 20 20 г. ²	89 230	(30 162)	3 778	(4)	4	(4 691)	-	-	93 004	(34 849)
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г. ¹	38 717	(31 572)	71	(677)	677	(1 444)	-	-	38 111	(32 339)
	5213	за 20 20 г. ²	40 072	(32 675)	2 874	(4 229)	4 229	(3 126)	-	-	38 717	(31 572)
Транспортные средства	5204	за 20 21 г. ¹	8 114	(7 877)	7 663	(-)	-	(7 695)	-	-	15 777	(15 572)
	5214	за 20 20 г. ²	5 777	(5 777)	4 058	(1 721)	1 721	(3 821)	-	-	8 114	(7 877)
Производств-й и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 21 г. ¹	5 673	(5 055)	168	(-)	-	(270)	-	-	5 841	(5 325)
	5215	за 20 20 г. ²	5 370	(4 724)	415	(112)	35	(366)	-	-	5 673	(5 055)
Другие виды основных средств	5206	за 20 21 г. ¹	9 691	(7 444)	2 013	(241)	241	(557)	-	-	11 463	(7 760)
	5216	за 20 20 г. ²	9 555	(7 546)	840	(704)	704	(602)	-	-	9 691	(7 444)
Земельные участки	5207	за 20 21 г. ¹	7 265	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	7 265	(-)
	5217	за 20 20 г. ²	7 265	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	7 265	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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	списание, создание/восстановление резерва, реклассификация	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 21 г. ¹	17 134	(19 233	(23 376	(11 093	1 898
	5250	за 20 20 г. ²	25 492	(14 333	(12 872	(9 819	17 134
в том числе:	5241	за 20 21 г. ¹	17 015	(10 920	(23 371	(4 564	-
	5251	за 20 20 г. ²	24 696	(7 505	(12 217	(2 969	17 015
Здания	5242	за 20 21 г. ¹	-	(5 864	(-	(4 272	1 592
	5252	за 20 20 г. ²	-	(3 778	(-	(3 778	-
Сооружения и передаточные устройства	5243	за 20 21 г. ¹	77	(71	(77	(71	-
	5253	за 20 20 г. ²	727	(1 534	(619	(1 565	77
Машины и оборудование	5244	за 20 21 г. ¹	-	(168	(-	(168	-
	5254	за 20 20 г. ²	-	(415	(-	(415	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 21 г. ¹	-	(5	(-	(5	-
	5255	за 20 20 г. ²	-	(252	(-	(252	-
Транспортные средства	5246	за 20 21 г. ¹	42	(2205	(72	(2013	306
	5256	за 20 20 г. ²	69	(849	(36	(840	42
Другие виды основных средств	5260	за 20 21 г. ¹	499	(322	(481	(-	340
	5270	за 20 20 г. ²	1 840	(362	(1 703	(-	499
Иные внеоборотные активы	5261	за 20 21 г. ¹	-	(-	(-	(-	-
	5271	за 20 20 г. ²	-	(-	(-	(-	-
в том числе:	5262	за 20 21 г. ¹	499	(322	(481	(-	340
	5272	за 20 20 г. ²	1 840	(362	(1 703	(-	499
Расходы будущих периодов (исключительные права на ПО и пр.)	5280	за 20 21 г. ¹	17 633	(19 555	(23 857	(11 093	2 238
	5290	за 20 20 г. ²	27 332	(14 695	(14 575	(9 819	17 633
Прочие внеоборотные активы - ИТОГО							

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5281	733	-
в том числе: <i>Здания и сооружения</i>	5282	733	-
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 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5291	21 483	17 969	20 215
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	7 279	14 937	17 238
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 (заполн. 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 доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные -	5301	за 20 21 г. ¹	110	(100)	-	(-)	-	(-)	(-)	110	(100)
всего	5311	за 20 20 г. ²	110	(100)	-	(-)	-	(-)	(-)	110	(100)
в том числе:	5302	за 20 21 г. ¹	10	-	-	(-)	-	(-)	(-)	10	-
вклады в уставные капиталы других организаций	5312	за 20 20 г. ²	10	-	-	(-)	-	(-)	(-)	10	-
дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	5303	за 20 21 г. ¹	100	(100)	-	(-)	-	(-)	(-)	100	(100)
	5313	за 20 20 г. ²	100	(100)	-	(-)	-	(-)	(-)	100	(100)
Краткосрочные -	5305	за 20 21 г. ¹	296 866	-	4 973 943	(4 876 851)	-	(-)	(-)	393 958	-
всего	5315	за 20 20 г. ²	257 613	-	3 597 990	(3 558 737)	-	(-)	(-)	296 866	-
в том числе:	5306	за 20 21 г. ¹	296 866	-	4 973 943	(4 876 851)	-	(-)	(-)	393 958	-
краткосрочные депозиты	5316	за 20 20 г. ²	257 613	-	3 597 990	(3 558 737)	-	(-)	(-)	296 866	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 21 г. ¹	296 976	(100)	4 973 943	(4 876 851)	-	(-)	(-)	394 068	(100)
ИТОГО	5310	за 20 20 г. ²	257 723	(100)	3 597 990	(3 558 737)	-	(-)	(-)	296 976	(100)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 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		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	23 754	(3 919)	247 213	(250 867)	(342)	-	x	20 100	(3 577)
	5420	за 20 20 г. ²	30 592	(3 501)	222 900	(229 738)	-	418	x	23 754	(3 919)
в том числе:	5401	за 20 21 г. ¹	6 470	(3 919)	10 560	(723)	(342)	-	-	5 219	(3 577)
сырье, материалы и др.	5421	за 20 20 г. ²	5 342	(3 501)	12 646	(80)	-	418	(11 438)	6 470	(3 919)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 21 г. ¹	17 284	(-)	236 653	(250 144)	-	-	11 088	14 881	(-)
	5422	за 20 20 г. ²	25 250	(-)	210 254	(229 658)	-	-	11 438	17 284	(-)
готовая продукция и товары	5403	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	5404	за 20 21 г. ¹	-	(x)	-	(-)	x	x	(-)	-	(-)
	5424	за 20 20 г. ²	-	(x)	-	(-)	x	x	(-)	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	5
в том числе: материалы	5441	-	-	5
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

24

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 по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸					восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	46 814	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	5521	за 20 20 г. ²	4 593	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5502	за 20 21 г. ¹	46 814	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5522	за 20 20 г. ²	4 593	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	81 183	(55 440)	47 418	(-)	(24 875)	(171)	(387)	(46 814)	(46 817)	(150 369)	(101 870)	(101 870)	(101 870)	
	5530	за 20 20 г. ²	126 753	(52 376)	24 564	(-)	(23 320)	(-)	(-)	(46 814)	(3 064)	(81 183)	(55 440)	(55 440)	(55 440)	
в том числе:	5511	за 20 21 г. ¹	16 267	(-)	38 587	(-)	(16 267)	(-)	(-)	(-)	(-)	(38 587)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5531	за 20 20 г. ²	6 459	(-)	16 267	(-)	(6 459)	(-)	(-)	(-)	(-)	(16 267)	(-)	(-)	(-)	(-)
авансы выданные	5512	за 20 21 г. ¹	9 916	(3 148)	8 454	(-)	(6 049)	(-)	(216)	(46 814)	(46 814)	(59 135)	(49 746)	(49 746)	(49 746)	
	5532	за 20 20 г. ²	54 881	(182)	6 407	(-)	(4 558)	(-)	(-)	(46 814)	(2 966)	(9 916)	(3 148)	(3 148)	(3 148)	
прочие дебиторы	5513	за 20 21 г. ¹	52 591	(52 292)	329	(-)	(150)	(171)	(171)	(-)	(3)	(52 599)	(52 124)	(52 124)	(52 124)	
	5533	за 20 20 г. ²	52 422	(52 194)	397	(-)	(228)	(-)	(-)	(-)	(98)	(52 591)	(52 292)	(52 292)	(52 292)	
дебиторская задолж- ть по пла-тежам в бюджет	5514	за 20 21 г. ¹	1 437	(-)	48	(-)	(1 437)	(-)	(-)	(-)	(-)	(48)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5534	за 20 20 г. ²	12 991	(-)	521	(-)	(12 075)	(-)	(-)	(-)	(-)	(1 437)	(-)	(-)	(-)	(-)
дебиторская задолженность по платежам в ФСС	5515	за 20 21 г. ¹	972	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5535	за 20 20 г. ²	-	(-)	972	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(972)	(-)	(-)	(-)	(-)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	127 997	(55 440)	47 418	(-)	(24 875)	(171)	(387)	(46 814)	(46 817)	(150 369)	(101 870)	(101 870)	(101 870)	
	5520	за 20 20 г. ²	131 346	(52 376)	24 564	(-)	(27 913)	(-)	(-)	(46 814)	(3 064)	(127 997)	(55 440)	(55 440)	(55 440)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	52 306	-	52 474	-	52 376	-
в том числе: Задолженность покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	-	-
Расчеты по претензиям		52 124	-	52 292	-	52 194	-
Авансы выданные	5542	182	-	182	-	182	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	53 410	107 666	-	(46 001)	(-)	(-)	(-)	115 075
	5580	за 20 20 г. ²	94 645	25 884	-	(67 119)	(-)	(-)	(-)	53 410
в том числе:	5561	за 20 21 г. ¹	1 036	2 509	-	(1 036)	(-)	(-)	(-)	2 509
поставщики и подрядчики	5581	за 20 20 г. ²	1 158	1 036	-	(1 158)	(-)	(-)	(-)	1 036
задолженность перед персоналом	5562	за 20 21 г. ¹	4 701	5 974	-	(4 701)	(-)	(-)	(-)	5 974
	5582	за 20 20 г. ²	6 002	4 701	-	(6 002)	(-)	(-)	(-)	4 701
задолженность перед гос. внебюджетными фондами	5563	за 20 21 г. ¹	1 951	945	-	(1 951)	(-)	(-)	(-)	945
	5583	за 20 20 г. ²	2 078	1 951	-	(2 078)	(-)	(-)	(-)	1 951
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 21 г. ¹	9 903	14 847	-	(9 903)	(-)	(-)	(-)	14 847
	5584	за 20 20 г. ²	13 721	9 903	-	(13 721)	(-)	(-)	(-)	9 903
авансы полученные	5565	за 20 21 г. ¹	35 448	83 359	-	(28 389)	(-)	(-)	(-)	90 418
	5585	за 20 20 г. ²	71 624	7 983	-	(44 159)	(-)	(-)	(-)	35 448

прочие кредиторы	5566	за 20 21 г. ¹	371	32	-	(21)	(- -)	-	382
	5586	за 20 20 г. ²	62	310	-	(1)	(- -)	-	371
краткосрочный кредит	5567	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	5587	за 20 20 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	53 410	107 666	-	(46 001)	(- -)	x	115 075
	5570	за 20 20 г. ²	94 645	25 884	-	(67 119)	(- -)	x	53 410

27

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: авансы полученные	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	64 335	56 074
Расходы на оплату труда	5620	116 554	103 592
Отчисления на социальные нужды	5630	17 568	18 999
Амортизация	5640	9 267	8 270
Прочие затраты	5650	40 017	34 757
Итого по элементам	5660	247 741	221 692
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		(- -)	(- -)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	2 403	7 966
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	250 144	229 658
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 846	19 079	(8 168)	(6 000)	10 757
В том числе: <i>резерв на оплату предстоящих отпусков</i>	5701	5 846	15 498	(8 168)	(6 000)	7 176
<i>резерв на покрытие иных предвиденных затрат</i>	5702	-	3 581	(-)	(-)	3 581

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
-	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
-	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)		20 21 г. ¹	20 20 г. ²
		20 21 г. ¹	20 20 г. ²
и т.д.			



Руководитель В.И. Козишук (подпись) 20 22 г.

"20" марта 20 22 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. Накопленная 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.
10. 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 2021 год

«28» марта 2022г.

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 16 человек. В целом по предприятию среднесписочная численность составляет 113 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 №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 2021 год составил **325 365** тысяч рублей, в том числе по видам деятельности:

- изготовление и поставка – 50 387 тыс. руб.;
- оказание научно-технических услуг – 87 254 тыс. руб.;
- оказание услуг производственного характера – 152 тыс. руб.;
- сдача активов в аренду – 186 800 тыс. руб.;
- прочие виды деятельности – 772 тыс. руб.

За отчетный год затраты на производство и реализацию продукции составили **250 144** тысячи рублей, в том числе:

- материальные затраты – 64 335 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 116 554 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 17 568 тыс. руб.;
- амортизация – 9 267 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. 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 31.12.2021 г. – **238 880** тысяч рублей, остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 г. – **104 267** тысяч рублей, включая не подлежащие амортизации земельные участки на сумму 7 265 тыс. руб., а также полностью самортизированные по состоянию на 31.12.2021г. основные средства на сумму 57 051 тыс.

32

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

Наименование показателя	На 31.12.2021 года	
	первоначальная стоимость	остаточная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	238 880	104 267
в том числе:		
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	7 073	6 220
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	56 075	23 494
Итого Здания:	63 148	29 714
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	1 769	964
5 группа (СПИ свыше 7 до 10 лет включительно)	25 937	10 139
6 группа (СПИ свыше 10 до 15 лет включительно)	1 552	1 059
7 группа (СПИ свыше 15 до 20 лет включительно)	396	187
8 группа (СПИ свыше 20 до 25 лет включительно)	208	136
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	67 413	44 607
Итого сооружения и передаточные устройства:	97 275	57 092
1 группа (СПИ от 1 до 2 лет включительно)	427	0
2 группа (СПИ свыше 2 до 3 лет включительно)	6 222	252
3 группа (СПИ свыше 3 до 5 лет включительно)	5 873	103
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	10 655	53
5 группа (СПИ свыше 7 до 10 лет включительно)	3 109	18
6 группа (СПИ свыше 10 до 15 лет включительно)	2 205	510
7 группа (СПИ свыше 15 до 20 лет включительно)	8 912	4 615
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	708	221
Итого машины и оборудование	38 111	5 772
3 группа (СПИ свыше 3 до 5 лет включительно)	6 457	0
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	5 748	205
5 группа (СПИ свыше 7 до 10 лет включительно)	3 572	0
Итого транспортные средства:	15 777	205
1 группа (СПИ от 1 до 2 лет включительно)	120	0
2 группа (СПИ свыше 2 до 3 лет включительно)	177	20
3 группа (СПИ свыше 3 до 5 лет включительно)	4 950	121
4 группа (СПИ свыше 5 до 7 лет включительно)	7 455	941
5 группа (СПИ свыше 7 до 10 лет включительно)	218	0
6 группа (СПИ свыше 10 до 15 лет включительно)	4 376	3 136
10 группа (СПИ свыше 30 лет включительно)	8	1
Итого производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств:	17 304	4 219
Земельные участки:	7 265	7 265

В отчетном году приобретено, модернизировано и реконструировано основных средств на сумму – 18 750 тыс. руб.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2021г. составила 17 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. 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.

Стоимость прочих внеоборотных активов на 31.12.2021 года составила **2 238** тысяч рублей, в том числе:

- незавершенные капитальные вложения – 1 898 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов (неисключительные права на ПО и пр.) – 340 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости объектов НЗС в размере 25 923 тыс. руб., (сформированного в 2019 году в сумме 1 933 тыс. руб., и в 2020 году в сумме 655 тыс. руб. и в 2021 году в сумме 23 335 тыс. руб.).

Стоимость вложений во внеоборотные активы, списанных на убыток в 2021 году, составила 29 тыс. руб., в том числе:

- проект проема под ворота с размерами 3350 x 3020 мм в месте расположения оконного проема в стенах помещения № 14 в здании стендового отделения (инв. № 001.0000785), балансовая стоимость – 29 тыс. руб., причина списания – изменением планов по использованию помещения № 14 в здании стендового отделения (инв. № 001.0000785).

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто (Основание: п.19 ПБУ 18/02). Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 года составили **27 090** тысяч рублей, в том числе:

- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резервов по сомнительным долгам – 20 374 тыс. руб.;
- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей – 5 900 тыс. руб.;
- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резерва под предстоящие расходы – 716 тыс. руб.;
- прочие ОНА – 100 тыс. руб.

Стоимость запасов на 31.12.2021г. составила **16 523** тысячи рублей, в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 1 642 тыс. руб.;
- затраты в незавершенном производстве – 14 881 тыс. руб.;

Стоимость материалов отражена в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости МПЗ в размере 3 577 тыс. руб., (сформированного в 2018 году в сумме 3 501 тыс. руб., в 2020 году в сумме 417 тыс. руб. и восстановленного в 2021 году в сумме 341 тыс. руб.).

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 года составляет **48 499** тысяч рублей, в том числе:

- покупатели и заказчики – 38 587 тыс. руб.;
- авансы выданные – 9 389 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 523 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, который составил 101 871 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 31.12.2021 года составляет **393 958** тысяч рублей, в том числе:

- рублевые депозиты – 393 958 тыс. руб.

Общая сумма денежных средств на 31.12.2021 года составляет **16 507** тысяч рублей, в том числе:

- наличные денежные средства – 28 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 13 417 тыс. руб.;

- денежные средства на валютных счетах – 2 964 тыс. руб.;
- денежные средства на специальных счетах – 98 тыс. руб.;

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021г. составили **2 792** тысячи рублей, в том числе:

- ОНО, образованное за счет разницы в признании расходов по инвестиционному кредиту – 139 тыс. руб.;
- ОНО, сформированное по расходам на амортизационную премию – 2 247 тыс. руб.;
- ОНО, образованное за счет разницы в признании расходов на амортизацию имущества – 274 тыс. руб.;
- ОНО, образованное за счет разницы в признании амортизируемым имуществом в бухгалтерском и налоговом учете ОС, первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей, – 129 тыс. руб.;
- прочие ОНО – 3 тыс. руб.

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2021 года составляет **115 075** тысяч рублей, в том числе:

- авансы полученные – 90 418 тыс. руб.;
- перед поставщиками и подрядчиками – 2 509 тыс. руб.;
- перед персоналом организации – 5 974 тыс. руб.;
- перед бюджетом и внебюджетными фондами – 15 792 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность – 382 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 31.12.2021г. составляет 1 872 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 2021 года проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков работникам из расчета не использованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2021г., скорректирована сумма резерва, составившая по состоянию на отчетную дату **7 176** тыс. руб.

Кроме того по итогам 2021 года проведена оценка предстоящих расходов, предусмотренных договорами, заключенными между Обществом и его контрагентами в рамках выполнения взаимных обязательств по поставке продукции на экспорт, по

результатам которой сформирован резерв на покрытие предвиденных затрат в сумме **3 581** тыс. руб.

Указанные резервы, в общей сумме **10 757** тыс. руб., отражены 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 31.12.2021 года входят:

1. Власов Сергей Владимирович – председатель Совета директоров Общества, Директор по качеству АО «Спецмаш»;
2. Драко Елена Валерьевна – финансовый директор АО «Спецмаш»;
3. Козишкурт Валерий Иосифович – генеральный директор АО «Спецмаш»;
4. Лобов Игорь Эдуардович – временный генеральный директор АО «Омсктрансмаш»;
5. 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. Держинского;
6. Пирогов Валерий Николаевич – заместитель генерального директора АО «Спецмаш»;
7. Тарасов Юрий Владимирович – главный конструктор АО «Спецмаш».

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества в 2021г. 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	25.09.2020 25.06.2021	-	-
2	Драко Елена Валерьевна	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.09.2020 25.06.2021	-	-
3	Козишкурт Валерий Иосифович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент (юридическое лицо и осуществляющие функции единоличного исполнительного органа этого юридического лица физическое лицо)	25.09.2020 25.06.2021 28.04.2018	-	-
4	Пирогов Валерий Николаевич	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.09.2020 25.06.2021	-	-
5	Тарасов Юрий Владимирович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.06.2021	-	-

1	2	3	4	5	6	7
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, принадлежащих 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, принадлежащих 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	25.09.2020	-	-
12	Лобов Игорь Эдуардович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.09.2020 25.06.2021	-	-
13	Маслов Алексей Федорович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.09.2020 25.06.2021	-	-

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 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 оказываются влияние, а контрагенту контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Дивиденды	-	-	1 240	-	-	1 240	-	-	-	-
3	АО «Омсктрансмаш», г. Омск	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	-	-	-	-

Операции со связанными сторонами за 2021 год:

(в тыс. руб.)

№ п/п	Контрагент	Характер отношений (п. 6 ПБУ 11/2008)	Вид операции	задолженность по операциям на 01.01.2021г.		объем операций каждого вида в стоимостном выражении		движение денежных средств		задолженность по операциям на 31.12.2021г.		величина резервов по сомнительным долгам на 31.12.21г.	величина дебиторской задолж-ти, списанной в 2021г. 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		
2	АО "61 БТРЗ", г. Санкт-Петербург	на Общество оказываются влияние, а контрагент контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом	Поставка ТМЦ (АО "61 БТРЗ" поставщик)	-	-	-	380	-	760	380	-	-	-

В 2020 и 2021 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Вознаграждение (краткосрочное) основного управленческого персонала (в том числе членов Совета директоров) составило 26 846 тыс. руб. за 2020 год и 24 228 тыс. руб. за 2021 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 4 752 тыс. руб. за 2020 год и 3 835 тыс. руб. за 2021 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 2021 году промежуточные проверки не производились.

Состав Ревизионной комиссии в 2021 году:

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

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

- Бубнова Татьяна Юрьевна (по 25.06.21) – член ревизионной комиссии, руководитель проектов 2 категории дирекции по внутреннему аудиту АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» им. Ф.Э. Дзержинского»;

- Саблина Юлия Сергеевна (с 25.06.21) – член ревизионной комиссии, руководитель проверок службы по внутреннему аудиту АО «НПО "Электромашина»;

В 2020 и 2021 годах вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивалось.

По итогам работы в 2020 г. общим собранием акционеров принято решение дивиденды не объявлять (не начислять) и не выплачивать.

Сумма дивидендов, начисленных по итогам 2019 финансового года, невостребованных со стороны акционеров, по состоянию на 31.12.2021г. составила 350 тыс. руб.

Дивиденды, начисленные по итогам 2017 финансового года, в сумме 59 тыс. руб. восстановлены в составе нераспределенной прибыли общества, в связи с истечением срока, установленного для обращения для лиц, не получивших объявленных дивидендов, пунктом 9 статьи 42 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" (дата, на которую определялись лица, имевшие право на получение дивидендов – 08.06.2018 года).

Прибыль от продаж за 2021 год составила **75 221** тысяч рублей.

Сальдо прочих доходов и расходов сформировало убыток в сумме **55 123** тыс. руб. 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 2021 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.

Прибыль до налогообложения за 2021 год составила **20 098** тысяч рублей.

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

- текущий налог на прибыль составил **18 883** тыс. руб.

- отложенный налог на прибыль составил **14 313** тыс. руб.

- по строке 2460 отражены прочие расходы в сумме **1** тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила **15 527** тысяч рублей.

Размер уставного капитала на 31.12.2021 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.

Стоимость чистых активов в 2021 году составила **480 518** тысяч рублей.

Положение об учетной политике, бухгалтерском и налоговом учете в акционерном обществе «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» на 2022 год, введенное приказом №12-2021-029 от 30.12.21г., не содержит существенных изменений, оказывающих или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Изменения, внесенные в учетную политику, обусловлены введением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

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 31.12.2021г. составило 98 625 штук. Таким образом, базовая прибыль на акцию по итогам 2021 года составила:

Категория акций	Количество акций, находящихся в обращении (шт.)	Номинальная стоимость акций	Прибыль за 2021 год (тыс. руб.)	Прибыль на акцию (тыс. руб.)
<i>обыкновенные</i>	295 875	150	15 527	0,05

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Козишкурт В.И.

Бежан А.А.

Раздел 11

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Спецмаш» за 2021 год

За 2021 год прочие доходы АО «Спецмаш» составили 19 331 тыс. руб. Прочие расходы составили 74 454 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	0
2320 - Проценты к получению			
1	Проценты к получению по банковским договорам	12 537	7 459
2330 - Проценты к уплате			
1	Проценты к уплате по кредиту	0	0
2340 - Прочие доходы			
1	Возврат госпошлин по решению суда	4	0
2	Доход от оприходования безвозмездно полученного имущества, работ, услуг, имущественных прав	0	-10 630
3	Доход от восстановления резерва под снижение стоимости материальных ценностей	378	0
4	Доход от восстановления суммы резерва по сомнительным долгам	216	0
5	Доход от оприходования возвратных отходов и излишков имущества	32	40
6	Доход от продажи валюты	0	4 538
7	Доход от реализации имущества (без НДС)	163	1 070
8	Доход от уточнения резерва будущих расходов	6 000	4 243
9	Положительная курсовая разница (свернуто, с учетом отрицательной)	0	12 950
10	Прочие доходы	1	42
	Итого	6 794	12 253
2350 - Прочие расходы			
1	Расходы на обязательные страховые взносы с выплат за счет прибыли	267	515
2	Отрицательная курсовая разница (свернуто, с учетом положительной)	81	0
3	Прочие расходы	12	58
4	Расходы из фонда развития социальной сферы	2 058	1 603
5	Расходы по оформлению собственности	0	40
6	Расходы от реализации имущества и списания имущества	32	175
7	Расходы по передаче объектов нефинансовых активов	262	0
8	Расходы по продаже валюты	22	221
9	Расходы по списанию вложений во ВНА, не давшие результата	0	1 587
10	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	114	0
11	Расходы не уменьшающие НОБ по налогу на прибыль	847	1 789
12	Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	46 818	3 064
13	Расходы на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей	23 371	1 072
14	Судебные расходы и арбитражные сборы	4	0
15	Услуги банков	212	272
16	Расходы по ведению реестра и подготовки к собранию	354	360
	Итого	74 454	10 756

Генеральный директор

В. И. Козишкурт

Главный бухгалтер

А. А. Бежан

"20" марта 2022 г.



