

**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 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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**  
Филатов Дмитрий Михайлович  
ОРНЗ: 22006016021



## Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 24 марта 2023 года.

### **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 выполняем следующее:

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: 22006016021



Филатов Дмитрий Михайлович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово,  
ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

14 марта 2024 года



Кишмерешкин Андрей Витальевич

**Бухгалтерский баланс**  
на **31 декабря 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное 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

Коды		
0710001		
31	12	2023
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 "ГРУППА ФИНАНСЫ"

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

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

2312145943
1082312000110

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2022 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	174 830	123 370	104 267
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	10	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	19 923	38 938	27 090
2.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	4 533	419	2 238
	Итого по разделу I	1100	199 296	162 737	133 605
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1.	Запасы	1210	34 291	13 955	16 523
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	35	47
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	43 313	29 510	48 499
	В т.ч. долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	482 915	423 314	410 465
	Прочие оборотные активы	1260	11	13	3
	Итого по разделу II	1200	560 530	466 827	475 537
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>759 826</b>	<b>629 564</b>	<b>609 142</b>



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	59 175	59 175	59 175
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	49	49	225
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 100	3 100	3 100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	614 011	481 092	418 018
	Итого по разделу III	1300	676 335	543 416	480 518
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 166	6 932	2 792
7.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие обязательства	1450	579	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 745	6 932	2 792
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	67 924	69 066	115 075
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	6 661	10 150	10 757
5.3.	Прочие обязательства	1550	1 161	-	-
	Итого по разделу V	1500	75 746	79 216	125 832
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>759 826</b>	<b>629 564</b>	<b>609 142</b>

Руководитель

(подпись)

В.И. Козишкурт

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 24 г.



## Примечания

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

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

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

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

**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 20 23 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2023
		08630858		
		7805019624		
		72.19		
		12267	16	
		384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Специальное конструкторское бюро

Организация транспортного машиностроения по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО

Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За <u>20 23</u> г. <sup>3</sup>	За <u>20 22</u> г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	370 616	368 673
6.	Себестоимость продаж	2120	( 187 796 )	( 127 563 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	182 820	241 110
6.	Коммерческие расходы	2210	( 16 843 )	( 3 192 )
6.	Управленческие расходы	2220	( 118 930 )	( 120 364 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	47 047	117 554
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
11.	Проценты к получению	2320	35 509	29 386
11.	Проценты к уплате	2330	( 125 )	( 52 )
11.	Прочие доходы	2340	107 590	1 915
11.	Прочие расходы	2350	( 5 597 )	( 75 857 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	184 424	72 946
	Налог на прибыль <sup>7</sup>	2410	( 37 421 )	( 15 248 )
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 18 172 )	( 25 893 )
	отложенный налог на прибыль	2412	( 19 249 )	10 645
	Прочее	2460	( - )	( 4 )
	Чистая прибыль (убыток)	2400	147 003	57 694



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ 20 23 г. <sup>3</sup>	За _____ 20 22 г. <sup>4</sup>
	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 <sup>7</sup>	2530	( - )	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>5</sup>	2500	147 003	57 694
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

*(подпись)*



В.И. Козишкурт

(расшифровка подписи)

" 14 " марта

20 24 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.



Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 23 г.**

Организация Акционерное общество "Специальное конструкторское бюро  
транспортного машиностроения" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области  
естественных и технических наук прочие по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное  
общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
08630858		
7805019624		
72.19		
12267	16	
384		

**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 21 г. <sup>1</sup>	3100	59 175	( - )	225	3 100	418 018	480 518
<u>За 20 22 г.<sup>2</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	69 210	69 210
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	57 694	57 694
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	0
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся на увеличение капитала в связи с изменением учетной политики	3317	x	x	-	x	11 516	11 516



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 6 312 )	( 6 312 )
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	( 6 312 )	( 6 312 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( 176 )	-	176	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	3200	59 175	( - )	49	3 100	481 092	543 416
<u>За 20 23 г.<sup>3</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	147 343	147 343
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	147 003	147 003
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	340	340
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся на увеличение капитала в связи с изменением учетной политики	3317	x	x	-	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( 14 424 )	( 14 424 )
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	( 14 424 )	( 14 424 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( - )	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup>	3300	59 175	( - )	49	3 100	614 011	676 335



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	480 518	57 694	5 204	543 416
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	480 518	57 694	5 204	543 416
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	418 018	57 694	5 380	481 092
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	418 018	57 694	5 380	481 092
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (по статьям)					
до корректировок	3402	62 500	-	( 176 )	62 324
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	62 500	-	( 176 )	62 324



## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	676 335	543 416	480 518

Руководитель



(подпись)

В.И. Козишкурт

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 24 г.

## Примечания

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



12



**Отчет о движении денежных средств**

за \_\_\_\_\_ 20 23 г.

Организация Акционерное общество "Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
08630858		
7805019624		
72.19		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 23 г. <sup>1</sup>	За _____ 20 22 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	395 003	309 154
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	127 037	101 134
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	232 473	176 284
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	35 493	31 736
Платежи - всего	4120	( 260 765 )	( 260 839 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 93 283 )	( 79 240 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 124 435 )	( 142 674 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 30 209 )	( 31 348 )
прочие платежи	4129	( 12 838 )	( 7 577 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	134 238	48 315

Наименование показателя	Код	За <u>20 23</u> г. <sup>1</sup>	За <u>20 22</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 475	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 475	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 62 601 )	( 30 491 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 62 601 )	( 30 491 )
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	( - )	( - )
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	<b>4200</b>	( 61 126 )	( 30 491 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-



Наименование показателя	Код	За <u>20 23</u> г. <sup>1</sup>	За <u>20 22</u> г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 13 587 )	( 5019 )
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	( 12 844 )	( 5019 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( 743 )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	<b>4300</b>	( 13 587 )	( 5 019 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>59 525</b>	<b>12 805</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>423 314</b>	<b>410 465</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>482 915</b>	<b>423 314</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	<b>4490</b>	76	44

Руководитель



(подпись)

В. И. Козишкурт

(расшифровка подписи)

" 14 " 20 24 г.

## Примечания

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах Акционерное общество "Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения"  
за 2023 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	17	( 17 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	17	( 17 )
	<b>5110</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	17	( 17 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	17	( 17 )
в том числе: <i>товарный знак и знак обслуживания</i>	5101	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	17	( 17 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	17	( 17 )
	5111	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	17	( 17 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	17	( 17 )
<i>патент на изобретение, пром. образец, полезную модель</i>	5102	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5112	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120	17	17	17
в том числе:				
<i>товарный знак</i>	5121	17	17	17



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	17	17	17
в том числе: товарный знак	5131	17	17	17

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5150	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

### 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>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-



## 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	253 587	( 130 217 )	70 716	( 648 )	595	( 19 203 )	-	-	323 655	( 148 825 )
	5210	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	227 269	( 109 336 )	26 318	( - )	-	( 20 881 )	-	-	253 587	( 130 217 )
в том числе: Здания	5201	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	63 148	( 30 993 )	11 322	( - )	-	( 2 369 )	-	-	74 470	( 33 362 )
	5211	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	63 148	( 28 781 )	-	( - )	-	( 2 212 )	-	-	63 148	( 30 993 )
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	115 780	( 49 448 )	52 370	( - )	-	( 9 438 )	-	-	168 150	( 58 886 )
	5212	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	97 275	( 42 876 )	18 505	( - )	-	( 6 572 )	-	-	115 780	( 49 448 )
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	31 586	( 22 669 )	-	( - )	-	( 2 722 )	-	-	31 586	( 25 391 )
	5213	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	30 850	( 19 945 )	736	( - )	-	( 2 724 )	-	-	31 586	( 22 669 )
Транспортные средства	5204	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	22 642	( 18 301 )	-	( 441 )	395	( 2 826 )	-	-	22 201	( 20 732 )
	5214	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	15 777	( 10 429 )	6 865	( - )	-	( 7 872 )	-	-	22 642	( 18 301 )
Производств-й и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	2 038	( 1 643 )	-	( 207 )	200	( 192 )	-	-	1 831	( 1 635 )
	5215	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	2 038	( 1 415 )	-	( - )	-	( 228 )	-	-	2 038	( 1 643 )
Другие виды основных средств	5206	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	11 128	( 7 163 )	4 659	( - )	-	( 1 532 )	-	-	15 787	( 8 695 )
	5216	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	10 916	( 5 890 )	212	( - )	-	( 1 273 )	-	-	11 128	( 7 163 )
Земельные участки	5207	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	7 265	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	7 265	( - )
	5217	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	7 265	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	7 265	( - )
ППА (машины и оборудование)	5208	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	2 365	( - )	-	( 124 )	-	-	2 365	( 124 )
	5218	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе:	5221	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5231	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )



## 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	<b>5240</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	63 746	7 310	( 70 716 )	340
	<b>5250</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1 898	28 065	( 10 505 )	( 19 458 )	-
в том числе:	5241	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	11 911	( 249 )	( 11 322 )	340
Здания	5251	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	2 853	( 2 853 )	( - )	-
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	48 474	3 896	( 52 370 )	-
	5252	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1 592	20 809	( 3 896 )	( 18 505 )	-
Машины и оборудование	5243	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	2 365	( - )	( 2 365 )	-
	5253	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	736	( - )	( 736 )	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5254	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Транспортные средства	5245	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5255	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	5	( - )	( 5 )	-
Другие виды основных средств	5246	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	996	3 663	( 4659 )	-
	5256	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	306	3662	( 3 756 )	( 212 )	-
Иные внеоборотные активы	<b>5260</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	419	4 181	( 407 )	( - )	4 193
	<b>5270</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	340	493	( 414 )	( - )	419
в том числе:	5261	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	3 797	( - )	( - )	3 797
Авансы выданные на приобретение внеоборотных активов	5271	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Расходы будущих периодов (неисключительные права на ПО и пр.)	5262	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	419	384	( 407 )	( - )	396
	5272	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	340	493	( 414 )	( - )	419
Прочие внеоборотные активы - итог	<b>5280</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	419	67 927	6 903	( 70 716 )	4 533
	<b>5290</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	2 238	28 558	( 10 919 )	( 19 458 )	419



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

Наименование показателя	Код	За 20 23 __ г. <sup>1</sup>	За 20 22 __ г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5281	389	-
в том числе: <i>Здания и сооружения</i>	5282	389	-
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 23 __ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 __ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 __ г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5291	38 467	27 135	21 483
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5292	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5293	2 241	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5294	-	-	7 279
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5295	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5296	764	796	972
Иное использование основных средств (залог и др.)	5297	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	110	( 100 )	-	( - )	-	-	( - )	110	( 100 )
	<b>5311</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	110	( 100 )	-	( - )	-	-	( - )	110	( 100 )
в том числе: <i>вклады в уставные капиталы других организаций</i>	5302	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	10	-	-	( - )	-	-	-	10	-
	5312	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	10	-	-	( - )	-	-	-	10	-
<i>дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования</i>	5303	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	100	( 100 )	-	( - )	-	-	( - )	100	( 100 )
	5313	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	100	( 100 )	-	( - )	-	-	( - )	100	( 100 )
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	<b>5315</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5316	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	110	( 100 )	-	( - )	-	-	( - )	110	( 100 )
	<b>5310</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	110	( 100 )	-	( - )	-	-	( - )	110	( 100 )



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
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		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. <sup>1</sup>	35 081	( 21 126 )	332 239	( 324 478 )	14 143	( 1 568 )	х	42 842	( 8 551 )
	5420	за 20 22 г. <sup>2</sup>	20 100	( 3 577 )	266 362	( 251 381 )	-	( 17 549 )	х	35 081	( 21 126 )
в том числе: <i>сырье, материалы и др.</i>	5401	за 20 23 г. <sup>1</sup>	8 121	( 4 295 )	19 514	( 909 )	613	( 26 )	( 19 261 )	7 465	( 3 708 )
	5421	за 20 22 г. <sup>2</sup>	5 219	( 3 577 )	17 373	( 217 )	-	( 718 )	( 14 254 )	8 121	( 4 295 )
<i>затраты в незавершенном производстве</i>	5402	за 20 23 г. <sup>1</sup>	26 960	( 16 831 )	312 725	( 323 569 )	13 530	( 1 542 )	19 261	35 377	( 4 843 )
	5422	за 20 22 г. <sup>2</sup>	14 881	( - )	248 989	( 251 164 )	-	( 16 831 )	14 254	26 960	( 16 831 )
<i>готовая продукция и товары</i>	5403	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5423	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
<i>расходы будущих периодов</i>	5404	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( х )	-	( - )	х	х	( - )	-	( - )
	5424	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( х )	-	( - )	х	х	( - )	-	( - )

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: <i>материалы</i>	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

42



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Создание резерва по сомни- тельным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>б</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	списание на финансовый результат либо за счет резерва <sup>б</sup>	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
	5521	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
в том числе: авансы выданные	5502	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
	5522	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	163 727	( 134 217 )	43 665	-	( 103 016 )	( - )	75 297	-	( 2 143 )	104 376	( 61 063 )
	5530	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	150 369	( 101 870 )	39 057	-	( 24 143 )	( 1 556 )	1 831	-	( 34 178 )	163 727	( 134 217 )
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	52 474	( 34 114 )	11 497	-	( 46 288 )	( - )	28 483	( - )	( 1 465 )	17 683	( 7 096 )
	5531	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	38 587	( - )	29 210	-	( 15 323 )	( - )	-	( - )	( 34 114 )	52 474	( 34 114 )
авансы выданные	5512	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	46 447	( 46 814 )	10 391	-	( 45 937 )	( - )	46 814	-	( - )	10 901	( - )
	5532	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	46 628	( 46 814 )	7 120	-	( 7 301 )	( - )	-	-	( - )	46 447	( 46 814 )
прочие дебиторы	5513	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	51 235	( 50 814 )	2 249	-	( 371 )	( - )	-	( - )	( 1 )	53 113	( 50 815 )
	5533	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	52 781	( 52 306 )	485	-	( 475 )	( 1 556 )	1 556	( - )	( 64 )	51 235	( 50 814 )
дебиторская задолж- ть по пла- тежам в бюджет	5514	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	363	( - )	16 543	-	( 363 )	( - )	-	( - )	( - )	16 543	( - )
	5534	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	48	( - )	363	-	( 48 )	( - )	-	( - )	( - )	363	( - )
дебиторская задолженность по платежам в ФСС	5515	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
	5535	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
НДС в авансах выданных	5516	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	8 079	( - )	1 528	-	( 8 079 )	( - )	-	( - )	( - )	1 528	( - )
	5536	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	8 774	( - )	274	-	( 969 )	( - )	-	( - )	( - )	8 079	( - )
дебиторская задолж- ть по расчетам с комиссионером	5517	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	5 129	( 2 475 )	1 457	-	( 1 978 )	( - )	-	( - )	( 677 )	4 608	( 3 152 )
	5537	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	3 551	( 2 750 )	1 605	-	( 27 )	( - )	275	( - )	( - )	5 129	( 2 475 )
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	163 727	( 134 217 )	43 665	-	( 103 016 )	( - )	75 297	x	( 2 143 )	104 376	( 61 063 )
	5520	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	150 369	( 101 870 )	39 057	-	( 24 143 )	( 1 556 )	1 831	x	( 34 178 )	163 727	( 134 217 )



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	59 050	1 139	84 928	-	52 306	-
в том числе: <i>Задолженность покупателей и заказчиков</i>	5541	8 235	1 139	34 114	-	-	-
<i>Расчеты по претензиям</i>		50 633	-	50 632	-	52 124	-
<i>Прочие дебиторы</i>	5542	182	-	182	-	182	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную зadолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	579	-	( - )	( - )	( - )	579
	5571	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
в том числе: <i>обязательства по аренде (лизинг)</i>	5552	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	579	-	( - )	( - )	( - )	579
	5572	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	69 066	40 670	-	( 40 651 )	( - )	-	69 085
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	115 075	56 884	-	( 102 893 )	( - )	-	69 066
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	5561	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2 302	1 783	-	( 2 302 )	( - )	-	1 783
	5581	за 20 22 г. <sup>2</sup>	2 509	2 302	-	( 2 509 )	( - )	-	2 302
<i>зadолженность перед персоналом</i>	5562	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5582	за 20 22 г. <sup>2</sup>	5 974	-	-	( 5 974 )	( - )	-	-
<i>зadолженность перед гос.внебюджетными фондами</i>	5563	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5583	за 20 22 г. <sup>2</sup>	945	-	-	( 945 )	( - )	-	-
<i>зadолженность по налогам и сборам</i>	5564	за 20 23 г. <sup>1</sup>	12 971	1 343	-	( 12 971 )	( - )	-	1 343
	5584	за 20 22 г. <sup>2</sup>	14 847	12 971	-	( 14 847 )	( - )	-	12 971



авансы полученные	5565	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	50 899	34 381	-	( 24 010 )	( - )	-	61 270
	5585	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	90 418	39 064	-	( 78 583 )	( - )	-	50 899
прочие кредиторы	5566	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 005	1 643	-	( 474 )	( - )	-	2 174
	5586	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	382	658	-	( 35 )	( - )	-	1 005
задолженность перед комиссионером	5567	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 889	359	-	( 894 )	( - )	-	1 354
	5587	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	1 889	-	( - )	( - )	-	1 889
обязательства по аренде (лизинг)	5568	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	1 161	-	( - )	( - )	-	1 161
	5588	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
краткосрочный кредит	5569	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5589	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	69 066	41 249	-	( 40 651 )	( - )	x	69 664
	5570	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	115 075	56 884	-	( 102 893 )	( - )	x	69 066

22

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе: авансы полученные	5591	-	-	-

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	96 909	76 258
Расходы на оплату труда	5620	106 891	115 671
Отчисления на социальные нужды	5630	16 869	18 187
Амортизация	5640	20 117	17 221
Прочие затраты	5650	91 199	35 861
Итого по элементам	5660	331 985	263 198
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	( 8 416 )	( 12 079 )
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	323 569	251 119



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	10 150	20 079	( 22 321 )	( 1 247 )	6 661
в том числе:						
<i>резерв на оплату предстоящих отпусков</i>	5701	6 793	8 872	( 8 574 )	( 1 247 )	5 844
<i>резерв на покрытие иных предвиденных затрат</i>	5702	3 357	11 207	( 13 747 )	( - )	817

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
-	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
-	5811	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего		5900	87		90	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	87		90	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	5910	-	-	( - )	-
	20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	5920	-	-	( - )	-
в том числе:						
(наименование цели)						
	20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		-	-	( - )	-
	20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		-	-	( - )	-
и т.д.			-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

В.И. Козишкурт

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 24 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (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 разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



## Раздел 10

### Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах акционерного общества «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» за 2023 год

« 14 » марта 2024г.

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 17 человек. В целом по предприятию среднесписочная численность составляет 89 человек. Среднесписочная численность в предыдущем году составляла 105 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).

Критерий существенности в целях представления показателей в отчетности составляет 10% от соответствующей строки баланса.

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 техники специального назначения;
- ремонт и сервисное обслуживание выпускаемой продукции;
- сдача в аренду собственного имущества, временно не используемого в производственной деятельности и др.

Объем выручки за 2023 год составил **370 616** тысяч рублей, в том числе по видам деятельности:

- изготовление и поставка – 67 753 тыс. руб.;
- оказание научно-технических услуг – 32 012 тыс. руб.;
- оказание услуг производственного характера – 0 тыс. руб.;
- сдача активов в аренду – 269 809 тыс. руб.;
- прочие виды деятельности – 1 042 тыс. руб.

За отчетный год затраты на производство и реализацию продукции составили **323 569** тысячи рублей, в том числе:

- материальные затраты – 96 909 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 106 891 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 16 869 тыс. руб.;
- амортизация – 20 117 тыс. руб.

Согласно Учетной политике АО «Спецмаш» к основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, первоначальная стоимость которых превышает 100 тысяч рублей. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Активы, относящиеся к зданиям, сооружениям и земельным участкам относятся к объектам ОС вне зависимости от их стоимости. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. 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.

АО «Спецмаш» начало применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с 2022 года, выбрав способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта в соответствии с п. 49 указанного ФСБУ, а именно путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) без пересчета в бухгалтерской (финансовой) отчетности сравнительных показателей за периоды,



предшествующие отчетному. Для целей данной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения нового стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается с учетом элементов амортизации, введенных ФСБУ 6/2020, исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенных в соответствии с приказом генерального директора.

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения нового стандарта не привели к изменениям других статей бухгалтерского баланса, и списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с новым стандартом таковыми не являются, выведены из состава основных средств, а их остаточная стоимость списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Таким образом, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», произведены следующие единовременные корректировки:

	на 31.12.2021	Корректировка накопленной амортизации	Переклассификация основных средств	на 01.01.2022
<b>Первоначальная стоимость</b>	238 880		11 611	227 269
<i>в том числе не подлежащие амортизации:</i>				
земельные участки	7 265			7 265
полностью самортизированные объекты	57 051			0
<b>Накопленная амортизация</b>	134 613	(14 343)	(10 934)	109 336
<b>Балансовая стоимость</b>	104 267			117 933

В отчетном году приобретено активов со сроком использования свыше 12 месяцев на сумму 71 393 тыс. руб., в том числе активов, учтенных в составе основных средств на сумму 70 327 тыс. руб. Выбыли основные средства первоначальной стоимостью 648 тыс. руб., балансовая стоимость которых на момент выбытия составила 53 тыс. руб. Также в отчетном году произведена достройка и реконструкция основных средств на сумму 389 тыс. руб. Капитальных ремонтов в 2023 году не производилось. Основных средств, переданных в залог, нет.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет 38 467 тыс. руб.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, временно полностью или частично не используемую в производственной деятельности и используемую для предоставления за плату во временное пользование, в отдельную группу «Инвестиционная недвижимость» не выделяются, переоценка по рыночной стоимости не производится.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на отчетную дату составляет 764 тыс. руб.

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



Наименование показателя	ОС на 31.12.2022 года		поступление (изменение стоимости)		изменение амортизации		выбытие	ОС на 31.12.2023года	
	первоначальная стоимость	накоплен. амортизация	активы стоимостью более 100т.	активы стоимостью менее 100т.	активы стоимостью более 100т.	активы стоимостью менее 100т.		первоначальная стоимость	накоплен. амортизация
<b>Основные средства (без учета ППА) всего:</b>	<b>253 587</b>	<b>130 217</b>	<b>68 351</b>	<b>1 066</b>	<b>18 484</b>	<b>1 066</b>	<b>648</b>	<b>321 290</b>	<b>148 701</b>
в том числе:									
4 гр. (СПИ свыше 5 до 7 л.)	7 073	2 082	11 322	0	1 460	0	0	18 395	3 542
10 гр. (СПИ свыше 30 л.)	56 075	28 911	0	0	909	0	0	56 075	29 820
<b>Итого здания:</b>	<b>63 148</b>	<b>30 993</b>	<b>11 322</b>	<b>0</b>	<b>2 369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74 470</b>	<b>33 362</b>
4 гр. (СПИ свыше 5 до 7 л.)	2 317	1 089	17 387	0	821	0	0	19 704	1 910
5 гр. (СПИ свыше 7 до 10 л.)	43 894	16 980	20 575	0	5 670	0	0	64 469	22 650
6 гр. (СПИ свыше 10 до 15 л.)	1 552	644	14 408	0	666	0	0	15 960	1 310
7 гр. (СПИ свыше 15 до 20 л.)	396	78	0	0	16	0	0	396	94
8 гр. (СПИ свыше 20 до 25 л.)	208	88	0	0	4	0	0	208	92
10 гр. (СПИ свыше 30 л.)	67 413	30 569	0	0	2 261	0	0	67 413	32 830
<b>Итого сооружения:</b>	<b>115 780</b>	<b>49 448</b>	<b>52 370</b>	<b>0</b>	<b>9 438</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168 150</b>	<b>58 886</b>
1 гр. (СПИ от 1 до 2 л.)	349	307	0	302	32	302	0	349	339
2 гр. (СПИ свыше 2 до 3 л.)	3 233	2 101	0	0	554	0	0	3 233	2 655
3 гр. (СПИ свыше 3 до 5 л.)	5 446	4 807	0	0	447	0	0	5 446	5 254
4 гр. (СПИ свыше 5 до 7 л.)	9 976	8 856	0	0	861	0	0	9 976	9 717
5 гр. (СПИ свыше 7 до 10 л.)	2 459	1 930	0	0	237	0	0	2 459	2 167
6 гр. (СПИ свыше 10 до 15 л.)	1 773	1 354	0	0	128	0	0	1 773	1 482
7 гр. (СПИ свыше 15 до 20 л.)	8 118	3 197	0	0	456	0	0	8 118	3 653
10 гр. (СПИ свыше 30 л.)	232	117	0	0	7	0	0	232	124
<b>Итого машины и оборудование</b>	<b>31 586</b>	<b>22 669</b>	<b>0</b>	<b>302</b>	<b>2 722</b>	<b>302</b>	<b>0</b>	<b>31 586</b>	<b>25 391</b>
3 гр. (СПИ свыше 3 до 5 л.)	6 457	5 531	0	0	370	0	441	6 016	5 901
4 гр. (СПИ свыше 5 до 7 л.)	12 613	9 829	0	0	1 473	0	0	12 613	11 302
5 гр. (СПИ свыше 7 до 10 л.)	3 572	2 941	0	0	588	0	0	3 572	3 529
<b>Итого транспортные средства</b>	<b>22 642</b>	<b>18 301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 431</b>	<b>0</b>	<b>441</b>	<b>22 201</b>	<b>20 732</b>
1 гр. (СПИ от 1 до 2 л.)	120	105	0	764	14	764	0	120	119
2 гр. (СПИ свыше 2 до 3 л.)	135	100	0	0	27	0	0	135	127
3 гр. (СПИ свыше 3 до 5 л.)	1 778	1 597	0	0	139	0	0	1 778	1 736
4 гр. (СПИ свыше 5 до 7 л.)	6 877	5 568	0	0	843	0	0	6 877	6 411
5 гр. (СПИ свыше 7 до 10 л.)	207	191	0	0	-191	0	207	0	0
6 гр. (СПИ свыше 10 до 15 л.)	4 049	1 245	4 659	0	692	0	0	8 708	1 937
10 гр. (СПИ свыше 30 л.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Итого производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств:</b>	<b>13 166</b>	<b>8 806</b>	<b>4 659</b>	<b>764</b>	<b>1 524</b>	<b>764</b>	<b>207</b>	<b>17 618</b>	<b>10 330</b>
<b>Земельные участки:</b>	<b>7 265</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 265</b>	<b>0</b>
<b>Права пользования активом (ППА), учтенные в составе ОС, всего:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 365</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 365</b>	<b>124</b>
3 гр. (СПИ свыше 3 до 5 л.)	0	0	520	0	39	0	0	520	39
4 гр. (СПИ свыше 5 до 7 л.)	0	0	1 845	0	85	0	0	1 845	85
<b>Итого машины и оборудование</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 365</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 365</b>	<b>124</b>
<b>Основные средства всего:</b>	<b>253 587</b>	<b>130 217</b>	<b>70 716</b>	<b>1 066</b>	<b>18 608</b>	<b>1 066</b>	<b>648</b>	<b>323 655</b>	<b>148 825</b>



Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2023г. составила **17** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. 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 31.12.2023 года составила **4 533** тыс. руб., в том числе:

- незавершенные капитальные вложения – 340 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов (неисключительные права на ПО и пр.) – 396 тыс. руб.;
- авансы, выданные на приобретение внеоборотных активов, – 3 797 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости объектов НЗС в размере 29 118 тыс. руб., (за отчетный год сумма резерва снизилась на 7 310 тыс. руб.).

Списания на убыток вложений во внеоборотные активы в 2023 году не происходило.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто (Основание: п.19 ПБУ 18/02). Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 года составили **19 923** тысяч рублей, в том числе:

- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резервов по сомнительным долгам – 12 213 тыс. руб.;
- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей – 7 534 тыс. руб.;
- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резерва под предстоящие расходы – 163 тыс. руб.;
- прочие ОНА – 13 тыс. руб.

Стоимость запасов на 31.12.2023г. составила **34 291** тыс. руб., в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 3 757 тыс. руб.;
- затраты в незавершенном производстве – 30 534 тыс. руб.;

Стоимость материалов отражена в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости МПЗ в размере 3 708 тыс. руб., (за отчетный год сумма резерва снизилась на 587 тыс. руб.).

Стоимость затрат в незавершенном производстве отражена в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости НПЗ в размере 4 843 тыс. руб., (за отчетный год сумма резерва снизилась на 11 989 тыс. руб.).

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 года составляет **43 313** тысяч рублей, в том числе:

- покупатели и заказчики – 10 587 тыс. руб.;
- авансы выданные – 10 901 тыс. руб.;
- НДС в сумме авансов выданных – 1 528 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по платежам в бюджет – 16 543 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по расчетам с комиссионером – 1 456 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 2 298 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, который составил 61 063 тыс. руб.

Краткосрочные депозиты, размещенные в кредитных организациях на срок до 12 месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке 1250 баланса

Общая сумма денежных средств на 31.12.2023 года составляет **482 915** тыс. руб., в том числе:

- наличные денежные средства – 62 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 24 144 тыс. руб.;



- рублевые депозиты – 427 678 тыс. руб.
- денежные средства на валютных счетах – 30 809 тыс. руб.;
- денежные средства на специальных счетах – 222 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023г. составили **7 166** тыс. руб., в том числе:

- ОНО образованное за счет разницы в признании расходов по инвестиционному кредиту – 122 тыс. руб.;
- ОНО сформированное по расходам на амортизационную премию – 5 205 тыс. руб.;
- ОНО образованное за счет разниц в признании расходов на амортизацию имущества (в т. ч. в связи с пересмотром элементов амортизации) – 856 тыс. руб.;
- ОНО образованное за счет разницы в признании амортизируемым имуществом в бухгалтерском и налоговом учете ОС – 171 тыс. руб.;
- ППА в части разницы между балансовой стоимостью ОС и суммой арендных обязательств – 100 тыс. руб.;
- ОНО образованное за счет разниц в признании курсовых разниц в налоговом и бухгалтерском учете – 656 тыс. руб.;
- прочие ОНО – 56 тыс. руб.

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2023 года составляет **67 924** тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 61 270 тыс. руб.;
- перед поставщиками и подрядчиками – 1 783 тыс. руб.;
- перед персоналом организации – 0 тыс. руб.;
- перед бюджетом и внебюджетными фондами – 1 343 тыс. руб.;
- задолженность по расчетам с комиссионером – 1 354 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность – 2 174 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.

Организация применяет ФСБУ 25/2018, а именно признает право пользования активом (далее – ППА) по справедливой стоимости и обязательство по аренде.

В 2023 году на балансовый учет общества были приняты ППА по договорам лизинга на сумму 2 365 тыс. руб., что соответствует стоимости покупки лизингодателем предметов лизинга у поставщиков, а также признаны обязательства по аренде на сумму 2 122 тыс. руб. Ставка дисконтирования была рассчитана для каждого договора исходя из общей суммы платежей по договорам. Процентный расход, признанный в 2023 году, составил 125 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. обязательства по аренде на балансовом учете общества отражены по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в сумме 1 161 тыс. руб., в части обязательств, подлежащих погашению в период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г., и по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в сумме 579 тыс. руб. в части обязательств, подлежащих погашению в период с 01.01.2025 г. по 11.09.2025 г.

Инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду в 2023 году не производились. Общество предоставляет за плату во временное пользование объекты, временно полностью или частично не используемые в производственной деятельности. Валовая прибыль от операционной аренды в 2023 году составила 118 494 тыс. руб.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается



существенной, если она превышает 3 000 тыс. руб. В отчетном году заемные средства для создания инвестиционных активов не привлекались.

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 2023 года проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков работникам из расчета не использованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2023г., скорректирована сумма резерва, составившая по состоянию на отчетную дату **5 844** тыс. руб.

Кроме того по итогам 2023 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 **817** тыс. руб. Указанные резервы, в общей сумме **6 661** тыс. руб., отражены в бухгалтерском учете по счету 96, а в бухгалтерской отчетности по строке 1540.

В состав Совета Директоров АО «Спецмаш» на 31.12.2023 года входят:

1. Власов Сергей Владимирович – председатель Совета директоров Общества, Директор по качеству АО «Спецмаш»;
2. Арутюнянц Лариса Георгиевна – председатель профсоюзного комитета ППО «Спецмаш» РОСПРОФПРОМ;
3. Драко Елена Валерьевна – финансовый директор АО «Спецмаш»;
4. Ковалев Василий Александрович – генеральный директор АО «Омсктрансмаш»;
5. Козишкурт Валерий Иосифович – генеральный директор АО «Спецмаш»;
6. Пирогов Валерий Николаевич – заместитель генерального директора АО «Спецмаш»;
7. Скворцов Сергей Васильевич – директор департамента Гособоронзаказа АО «Концерн «Уралвагонзавод».

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества в 2023г. 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	Аругюнянц Лариса Георгиевна	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	24.06.2022 02.06.2023	-	-
2	Власов Сергей Владимирович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	24.06.2022 02.06.2023	-	-
3	Драко Елена Валерьевна	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	24.06.2022 02.06.2023	-	-
4	Ковалев Василий Александрович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	02.06.2023	-	-
5	Козишкурт Валерий Иосифович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	24.06.2022 02.06.2023	-	-
			Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	28.04.2023		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент (юридическое лицо и осуществляющие функции единоличного исполнительного органа этого юридического лица физическое лицо)			
6	Лобов Игорь Эдуардович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	24.06.2022	-	-
7	Маслов Алексей Федорович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	24.06.2022	-	-
8	Пирогов Валерий Николаевич	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	24.06.2022 02.06.2023	-	-
9	Скворцов Сергей Васильевич	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	02.06.2023	-	-
10	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	-	-
11	Ивашова Ирина Семеновна	Согласия физического лица - нет	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	13.02.2019	-	-
12	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
13	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. АО "Спецмаш" является ассоциированной организацией по отношению к АО "Концерн "Уралвагонзавод", контролирующим лицом которого является ГК "Ростех". Бенефициарные владельцы - физические лица, отсутствуют.	12.08.2019	30%	40%



(в тыс. руб.)

## Операции со связанными сторонами за 2022 год:

№ п/п	Контрагент	Характер отношений (п. 6 ПБУ 11/2008)	Вид операции	задолженность по операциям на 01.01.2022г.		объем операций каждого вида в стоимостном выражении		движение денежных средств		задолженность по операциям на 31.12.2022г.		величина резервов по сомнительным долгам на 31.12.22г.	величина дебиторской задолж-ти, списанной в 2022г. 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	-	-	1 091	-	-	1 091	-	-	-	-

(в тыс. руб.)

## Операции со связанными сторонами за 2023 год:

№ п/п	Контрагент	Характер отношений (п. 6 ПБУ 11/2008)	Вид операции	задолженность по операциям на 01.01.2023г.		объем операций каждого вида в стоимостном выражении		движение денежных средств		задолженность по операциям на 31.12.2023г.		величина резервов по сомнительным долгам на 31.12.23г.	величина дебиторской задолж-ти, списанной в 2023г. 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	-	-	2 621	-	-	2 621	-	-	-	-

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.



В 2022 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

В 2023 г. общим собранием акционеров принято решение о выплате вознаграждения членам Совета директоров в сумме 700 тыс. руб., по 100 тыс. руб. каждому члену Совета директоров, действующему на конец отчетного года. Вознаграждение выплачено в установленный срок. Общая сумма вознаграждения, неостребованная со стороны получателей, по состоянию на 31.12.2023 г. составила 200 тыс. руб.

Вознаграждение (краткосрочное) основного управленческого персонала (в том числе членов Совета директоров) составило 23 672 тыс. руб. за 2022 год и 24 116 тыс. руб. за 2023 год (включая вознаграждение, выплаченное по решению ОСА, в размере 500 тыс. руб.). Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц. Страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные в соответствии с законодательством исходя из величины выплат и иных вознаграждений основного управленческого персонала, составили 3 749 тыс. руб. за 2022 год 3 825 тыс. руб. за 2023 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 2023 году промежуточные проверки не производились.

Состав Ревизионной комиссии в 2023 году:

- Балащенко Анна Александровна – председатель ревизионной комиссии, начальник отдела труда и заработной платы АО «Спецмаш»;
- Сажин Константин Эдуардович – секретарь ревизионной комиссии, начальник административного отдела АО «Спецмаш»;
- Саблина Юлия Сергеевна – член ревизионной комиссии, руководитель проверок службы по внутреннему аудиту АО «НПО «Электромашина».

В 2022 году вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивалось.

В 2023 г. общим собранием акционеров принято решение о выплате вознаграждения членам Ревизионной комиссии в сумме 60 тыс. руб., по 20 тыс. руб. каждому из членов Ревизионной комиссии, действующему на конец отчетного года. Вознаграждение выплачено в установленный срок в полном объеме.

По итогам работы в 2022 г. общим собранием акционеров принято решение о выплате дивидендов по привилегированным акциям в сумме 5 770 тыс. руб. (в расчете на одну акцию 58,5 руб.) и обыкновенным акциям в сумме 8 654 тыс. руб. (в расчете на одну акцию 29,25 руб.). Дивиденды выплачены в установленный срок.

Общая сумма дивидендов, неостребованных со стороны акционеров, по состоянию на 31.12.2023г. составила 2 134 тыс. руб., в том числе:

- начисленных по итогам 2021 финансового года в сумме 532 тыс. руб.;
- начисленных по итогам 2022 финансового года в сумме 1 602 тыс. руб.

Дивиденды, начисленные по итогам 2019 финансового года, в сумме 340 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 – 22.10.2020 года).

Прибыль от продаж за 2023 год составила 47 047 тысяч рублей.

Сальдо прочих доходов и расходов сформировало прибыль в сумме 137 377 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 2023 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, формирование и восстановление одноименных оценочных резервов, а также финансовый результат от реализации активов. Другие виды прочих доходов и соответствующих им прочих расходов показываются развернуто.

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила **184 424** тысяч рублей.

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

- текущий налог на прибыль составил **18 172** тыс. руб.

- отложенный налог на прибыль составил **19 249** тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила **147 003** тыс. руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2023 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 2023 году составила **676 335** тысяч рублей.

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

Положение об учетной политике, бухгалтерском и налоговом учете в акционерном обществе «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» на 2024 год, введенное приказом №12-2023-027 от 29.12.23г., 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.

Организацией в отчетном году не исправлялись ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за эти годы. Изменения учетной политики, влекущие корректировку капитала на 31 декабря предыдущего года, отсутствуют.

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 31.12.2023г. составило 98 625 штук. Таким образом, базовая прибыль на акцию по итогам 2023 года составила:

Категория акций	Количество акций, находящихся в обращении (шт.)	Номинальная стоимость акций	Прибыль за 2023 год (тыс. руб.)	Прибыль на акцию (тыс. руб.)
<b>обыкновенные</b>	295 875	150	147 003	0,50

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Козишкурт В.И.

Безжан А.А.



Раздел 11

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
акционерного общества "Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения"  
за 2023 год

За 2023 год прочие доходы АО «Спецмаш» составили 143 099 тыс. руб. Прочие расходы составили 5 597 тыс. руб. По строкам 2310, 2320, 2330, 2340, 2350 отчета о финансовых результатах отражены следующие виды прочих доходов и расходов:

		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>2310 - Доходы от участия в других организациях</b>			
1	Доходы, не увеличивающие НОБ	0	0
<b>2320 - Проценты к получению</b>			
1	Проценты к получению по банковским договорам	35 509	29 386
<b>2330 - Проценты к уплате</b>			
1	Проценты к уплате по кредиту	125	52
<b>2340 - Прочие доходы</b>			
1	Возврат госпошлин по решению суда	1	0
2	Доход от восстановления резерва под снижение стоимости материальных ценностей	19 886	0
3	Доход от восстановления суммы резерва по сомнительным долгам	73 154	275
4	Доход от оприходования возвратных отходов и излишков имущества	61	158
5	Доход от продажи валюты	0	322
6	Доход от реализации имущества (без учета расходов на реализацию и НДС)	1 509	172
7	Доход от списания кредиторской задолженности (арендных обязательств)	0	116
8	Доход от уточнения резерва будущих расходов	1 247	482
9	Доходы, не увеличивающие НОБ по налогу на прибыль	0	300
10	Положительная курсовая разница (свернуто, с учетом отрицательной)	11 549	0
11	Прочие доходы	91	90
12	Штрафные санкции по договорам	92	0
	<b>Итого</b>	<b>107 590</b>	<b>1 915</b>
<b>2350 - Прочие расходы</b>			
1	Расходы на обязательные страховые взносы с выплат за счет прибыли	306	306
2	Отрицательная курсовая разница (свернуто, с учетом положительной)	0	1 732
3	Прочие расходы	255	766
4	Расходы из фонда развития социальной сферы	1 466	1 172
5	Расходы по оформлению собственности	1 364	350
6	Расходы от списания имущества	7	172
7	Расходы по передаче объектов нефинансовых активов	0	6 151
8	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	35	18
9	Расходы не уменьшающие НОБ по налогу на прибыль	1 065	2 241
10	Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	0	34 178
11	Расходы на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей	0	28 055
12	Судебные расходы и арбитражные сборы	1	0
13	Услуги банков	414	298
14	Расходы по ведению реестра и подготовки к собранию	684	418
	<b>Итого</b>	<b>5 597</b>	<b>75 857</b>

Генеральный директор

В. И. Козишкурт

Главный бухгалтер

А. А. Бежан

"14" марта 2024 г.





