

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерного общества
«Спецмашмонтаж»

за 2022 год

г. Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Спецмашмонтаж»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Спецмашмонтаж» (ОГРН 1027700107742, 121019, г.Москва, улица Знаменка, дом 13, стр. 3, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 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 «Спецмашмонтаж» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. 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, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СПЕЦМАШМОНТАЖ» ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ)
ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное **представление** данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки 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 акционерного общества «Спецмашмонтаж» 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 акционерное общество «Спецмашмонтаж», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Спецмашмонтаж».

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 выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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;
- 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 акционерного общества «Спецмашмонтаж»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность расчетов оценочных значений, рассчитанных руководством акционерного общества «Спецмашмонтаж», и соответствующего раскрытия информации.
- делаем вывод о правомерности применения руководством акционерного общества «Спецмашмонтаж» 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 акционерного общества «Спецмашмонтаж» 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 акционерное общество «Спецмашмонтаж» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 лицами, ответственными за корпоративное управление акционерного общества «Спецмашмонтаж», доводя до его 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.

Генеральный директор ООО «Философия Аудита»
ОРНЗ 22006109384

Руководитель аудита
ОРНЗ 22006108350



Курбанова А.В.

Котова И.Г.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Философия Аудита»,

ОГРН 1127746721728,

Российская Федерация, 105118, г. Москва, шоссе Энтузиастов, дом 34, эт.4, пом. I, комн. 12

Член саморегулируемой организации аудиторов «ААС» (Ассоциация),

ОРНЗ 12006112972

«12» апреля 2023г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Организация Акционерное Общество "Спецмашмонтаж"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	01409518
Вид экономической деятельности Производство прочих строительного-монтажных работ	ИНН	7704104739
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Акционерное общество	по ОКВЭД 2	43.29
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267 41
Местонахождение (адрес) 119019, Москва г, Знаменка ул, д. № 13, стр. 3, кв. Хамовники кв. Знаменка	по ОКЕИ	384
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ФИЛОСОФИЯ АУДИТА"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7722785752
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1127746721728

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.1	Нематериальные активы	1110	5	8	12
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	424 513	347 156	218 007
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3	Финансовые вложения	1170	90 303	90 303	90 306
	Отложенные налоговые активы	1180	45 546	29 825	28 598
	Прочие внеоборотные активы	1190	303	833	956
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		303	833	956
	Итого по разделу I	1100	560 670	468 125	337 879
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	368 754	592 350	588 646
	в том числе:				
	материалы		154 821	135 742	278 534
	готовая продукция		28 972	12 420	32 219
	основное производство		180 463	435 673	244 759
	вспомогательное производство		4 498	7 809	32 721
	расходы будущих периодов		-	706	313
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	170	-	-
п.5	Дебиторская задолженность	1230	483 941	276 178	263 348
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		48 279	16 271	19 467
	расчеты с покупателями и заказчиками		311 050	184 653	115 281

	расчеты по налогам и сборам		1 405	4 359	28 691
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		36	508	1 111
	расчеты с подотчетными лицами		500	1 100	545
	расчеты с персоналом по прочим операциям		14 289	17 461	26 306
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		108 382	51 826	71 947
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 888 107	1 177 219	1 946 596
	в том числе:				
	касса		85	97	64
	расчетные счета		1 888 022	1 177 122	1 946 532
	Прочие оборотные активы	1260	3 360	546	312
	Итого по разделу II	1200	2 744 332	2 046 293	2 798 902
	БАЛАНС	1600	3 305 002	2 514 418	3 136 781

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16 646	16 646	16 646
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	150	150	150
	Резервный капитал	1360	4 162	4 162	4 162
	в том числе:				
	резервы образованные в соответствии с законодательством		862	862	862
	резервы образованные в соответствии с учредительными документами		3 300	3 300	3 300
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 141 474	1 057 605	801 556
	Итого по разделу III	1300	1 162 432	1 078 563	822 514
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	84 234	60 312	38 694
п.7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	7 325	7 532
	Итого по разделу IV	1400	84 234	67 637	46 226
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.5	Кредиторская задолженность	1520	2 000 207	1 329 185	2 230 718
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		131 347	18 453	62 758
	расчеты с покупателями и заказчиками		1 577 323	1 167 376	1 949 454
	расчеты по налогам и сборам		155 885	19 397	168 690
	расчеты по социальному страхованию		18 385	11 427	10 947
	расчеты с персоналом по оплате труда		34 465	18 910	21 448
	расчеты с подотчетными лицами		346	154	290
	расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		14 365	13 066	16 079
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 555	882	1 052
	задолженность по арендным платежам		66 536	79 520	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	58 129	39 033	37 323
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 058 336	1 368 218	2 268 041
	БАЛАНС	1700	3 305 002	2 514 418	3 136 781



Руководитель

(подпись)

Костин Анатолий Сергеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Акционерное Общество "Спецмашмонтаж"		01409518		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704104739		
Вид экономической деятельности	Производство прочих строительного-монтажных работ	по ОКВЭД 2	43.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности			12267	41	
Непубличные акционерные общества	/ Акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	2 108 758	1 445 690
п.6	Себестоимость продаж	2120	(1 829 815)	(1 146 196)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	278 943	299 494
п.6	Коммерческие расходы	2210	(307)	(944)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	278 636	298 550
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	22 000
	Проценты к получению	2320	10 748	30 308
	Проценты к уплате	2330	(12 445)	-
	Прочие доходы	2340	51 001	109 818
	Прочие расходы	2350	(102 220)	(184 370)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	225 720	276 306
	Налог на прибыль	2410	(83 915)	(55 261)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(94 444)	(34 870)
	отложенный налог на прибыль	2412	10 528	(20 392)
	Прочее	2460	(2)	(18 191)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	141 803	202 854

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	141 803	202 854
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Костин Анатолий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
01409518	
7704104739	
43.29	
12267	41
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное Общество "Спецмашмонтаж"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство прочих строительного-монтажных работ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	16 646	-	150	4 162	801 556	822 514
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	283 900	283 900
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	202 854	202 854
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	81 046	81 046
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(27 851)	(27 851)
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	(27 851)	(27 851)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	16 646	-	150	4 162	1 057 605	1 078 563
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	144 402	144 402
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	141 803	141 803
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
восстановление невостребованных дивидендов	3317	-	-	-	-	2 297	2 297
исправление ошибок прошлого периода	3318	-	-	-	-	302	302
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(60 533)	(60 533)
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	(60 533)	(60 533)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	16 646	-	150	4 162	1 141 474	1 162 432

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	822 514	175 003	-	997 517
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	81 046	81 046
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	822 514	175 003	81 046	1 078 563
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	822 514	175 003	-	997 517
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	81 046	81 046
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	822 514	175 003	81 046	1 078 563
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 162 432	1 078 563	822 514



Руководитель
Костин Анатолий Сергеевич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное Общество "Спецмашмонтаж"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство прочих строительного-монтажных работ
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Акционерное общество
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
01409518		
7704104739		
43.29		
12267	41	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 368 129	625 540
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 262 793	539 548
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	40 876	53 717
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	64 460	32 275
Платежи - всего	4120	(1 453 421)	(1 310 677)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(430 054)	(345 766)
в связи с оплатой труда работников	4122	(965 290)	(732 795)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(19 340)	(501)
прочие платежи	4129	(38 737)	(231 615)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	914 708	(685 137)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 499	23 183
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	250	1 183
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	1 249	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	22 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(57 529)	(20 416)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(21 489)	(20 416)
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	(36 040)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(56 030)	2 767

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	12 106
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	-	12 106
Платежи - всего	4320	(147 790)	(99 113)
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	(57 164)	(44 903)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(90 626)	(54 210)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(147 790)	(87 007)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	710 888	(769 377)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 177 219	1 946 596
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 888 107	1 177 219
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Костин Анатолий Сергеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Спецмонтаж" за 2022 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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	45 45	(37) (34)	- -	- -	- -	(3) (3)	- -	- -	45 45	(40) (37)	
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	45 45	(37) (34)	- -	- -	- -	(3) (3)	- -	- -	45 45	(40) (37)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Костин Анатолий Сергеевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	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 2022г.	7 273	63 901	(23 230)	(44 605)	3 339
	5250	за 2021г.	1 283	18 838	(21 199)	8 351	7 273
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 448	1 174
в том числе:			
Мех. сборочный цех с бытовыми помещениями (инв.0064)	5261	6 267	-
Контейнер 40 фут (инв.000108092)	5262	145	-
Источники питания	5263	36	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	116 328	58 858
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Костин Анатолий
Сергеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		на конец периода		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	90 303	-	-	-	90 303	-
	5311	за 2021г.	90 303	-	-	-	90 303	-
в том числе:								
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	90 303	-	-	-	90 303	-
	5310	за 2021г.	90 303	-	-	-	90 303	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Костин Анатолий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Костин Анатолий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30-марта 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	132 322	132 322	88 425	88 425	73 129	73 129
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	62 325	62 325	18 490	18 490	33 991	33 991
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 053	4 053	5 188	5 188	4 929	4 929
прочая	5543	66 943	66 943	64 757	64 757	13 885	13 885
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 249 665	1 692 549	70	(941 572)	(506)	-	-	2 000 206
	5580	за 2021г.	2 230 718	504 965	5 927	1 491 945	-	-	-	1 249 665
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	18 453	596 289	68	(482 956)	(506)	-	-	131 348
	5581	за 2021г.	62 758	2 708	4	(47 017)	-	-	-	18 453
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 167 376	741 682	-	(331 736)	-	-	-	1 577 323
	5582	за 2021г.	1 949 454	461 488	-	(1 243 566)	-	-	-	1 167 376
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	30 824	218 888	2	(75 444)	-	-	-	174 270
	5583	за 2021г.	179 636	12 413	5 923	(167 148)	-	-	-	30 824
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	19 946	117 653	-	(34 699)	-	-	-	102 900
	5586	за 2021г.	22 791	9 837	-	(12 682)	-	-	-	19 946
Расчеты с учредителями	5567	за 2022г.	13 066	18 037	-	(16 738)	-	-	X	14 365
	5587	за 2021г.	16 079	18 519	-	(21 532)	-	X	X	13 066
Итого	5550	за 2022г.	1 249 665	1 692 549	70	(941 572)	(506)	-	-	2 000 206
	5570	за 2021г.	2 230 718	504 965	5 927	1 491 945	-	-	-	1 249 665

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Костин Анатолий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	251 437	549 755
Расходы на оплату труда	5620	703 452	568 648
Расходы на социальные нужды	5630	232 369	160 487
Амортизация	5640	73 519	25 728
Прочие затраты	5650	310 824	8 526
Итого по элементам	5660	1 571 601	1 313 144
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(166 004)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	258 521	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 830 122	1 147 140

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Костин Анатолий
Сергеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (43 681)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	39 033	119 365	(56 587)	(43 681)	58 129



Костин Анатолий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Костин Анатолий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Костин Анатолий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Спецмашмонтаж»
за 2022 год**

1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих Положений, регламентирующих правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также требований Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 и 2022 годах не допускалось.

2. Общие сведения

Наименование юридического лица:

полное: Акционерное общество «Спецмашмонтаж»,
сокращенное АО «Спецмашмонтаж» (далее – Общество).

Дата государственной регистрации: 27.10.1993г. Свидетельство № 019.102 выдано Московской регистрационной палатой. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.01.2002 года серия 77 № 004856313 от 07.08.2002 года.

Общество поставлено на учет 04.12.2018 в ИФНС России № 4 по г. Москве.

Юридический адрес: 119019, г. Москва, ул. Знаменка, д. 13, стр. 3

ОГРН: 1027700107742

ИНН: 7704104739

КПП: 770401001

Общество осуществляет свою производственно-хозяйственную деятельность через 8 зарегистрированных обособленных подразделений:

- Участок № 11 (КПП 661432001, адрес: 249720, Калужская обл., г. Козельск, ул. Космонавтов д. 14, МИФНС № 1 по Калужской области, 4001), поставлено на учет в ИФНС 01.08.2012 г.;

- Участок № 5, (КПП 301305001, адрес: 416550, Астраханская обл., г. Знаменск, проезд Строителей д. 7, МИФНС России № 4 по Астраханской области, 3022), поставлено на учет в ИФНС 25.01.2002 г.;

- Участок № 9, (КПП 282345001, адрес: 676470, Амурская обл., г. Углегорск, ул. Маршала Неделина д. 14, офис 101, МИФНС России № 5 по Амурской области, 2807), поставлено на учет в ИФНС 07.07.2014 г.;

- Участок № 6, (КПП 561845001, адрес: 462770, Оренбургская обл., г. Ясный, п. Комаровский, ул. Южная д. 38, МИФНС № 9 по Оренбургской области, 5635), поставлено на учет в ИФНС 12.04.2011 г.;

- Механический завод, (КПП 502932001, адрес: 141006, Московская обл., г. Мытищи, Проектируемый проезд 4530, 2, ИФНС по г. Мытищи Московской обл., 5029), поставлено

на учет в ИФНС 02.10.1995 г.;

- Саратовское управление (КПП 643402001, адрес: 412163, Саратовская обл., п Светлый, ул. маршала Неделина д. 10, МИФНС России №12 по Саратовской области, 6432), поставлено на учет в ИФНС 18.06.1999 г.;

- Мирнинское управление (КПП 292532001, адрес: 164170, Архангельская обл., г. Мирный, ул. Лесная д. 1, Межрайонная ИФНС России № 6 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу, 2920), поставлено на учет в ИФНС 25.06.2002 г.;

- Участок №10, (КПП 243945001, адрес: 660947, Красноярский край, пос. Солнечный, ул. Солнечная, д.16, пом. 202, Межрайонная ИФНС России № 12 по Красноярскому краю (Территориально обособленное рабочее место МИФНС №12 по Красноярскому краю в г. Ужур), поставлено на учет в ИФНС 16.10.2020.

3. Направления деятельности

- Основными видами деятельности являются:
- производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29),
- производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования (ОКВЭД 28.22.9).

4. Наличие лицензируемой деятельности

Перечень лицензируемых видов деятельности и лицензий на основании которых указанные виды деятельности осуществляются, перечислены в нижеприведенной таблице:

Лицензируемый вид деятельности	Номер и дата лицензии	Срок действия лицензии.
Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности	с№ ДЭ-00-011659 от 11.06.2010	Бессрочно
Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.	№ 77-Б/02326 от 29.06.2015	Бессрочно
Космическая деятельность	№ 1291К от 22.03.2010	Бессрочно
Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случаев, если эти источники используются в медицинской деятельности)	№ 50.99.08.002.Л.000031.04.11 от 08.04.2011	Бессрочно
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных	№ ВХ-01-007678 от 06.03.2015	Бессрочно

производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности.		
Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	№ ГТ 0115243	До 23.08.2024
Разработка, производство, испытания, установка, монтаж, техническое обслуживание ремонт, утилизация и реализация военного сооружения и военной техники.	№ М 003991 ВВТ-ОР от 17.11.2016	Бессрочно

5. Сведения об уставном капитале и учредителях

Размер Уставного капитала Общества составляет 16 646,52 тыс. рублей. Уставный капитал сформирован из номинальной стоимости акций и разделен на обыкновенные акции в количестве 756 660 штук, номинальной стоимостью за единицу 22 рубля. Все размещенные акции являются именными и выпускаются в бездокументарной форме.

Уставный капитал оплачен полностью.

Акционерами Общества является 492 физических лица и 1 юридическое лицо.

Структура акционеров на отчетную дату:

№ п/п	Наименование (ФИО) акционеров	Резиденство в РФ	Количество акций, шт.	Доля в УК (%)
1.	Костин А.С.	Резидент, владение более 5%	537 264	71,004
2.	Костина И.А.	Резидент, владение более 5%	40 339	5,331
3.	Миноритарии	Резиденты	179 057	23,665
Итого			756 660	100

6. Численность работников

Списочная численность сотрудников на 31.12.2021 г. - 565 чел.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2022 г. – 665 чел.

7. Органы управления

7.1. Общее собрание акционеров – высший орган управления общества;

7.2. Совет директоров (состоит из 10 членов, выборы осуществляются кумулятивным голосованием) - осуществляет общее руководство деятельностью общества за исключением решения вопросов, относящихся к компетенции общего собрания акционеров. Избирается сроком на 1 год.

8. Исполнительные органы

8.1. Генеральный директор - единоличный исполнительный орган, избираемый на срок 5 лет, осуществляющий деятельность в соответствии с Уставом Общества. Дата последнего подтверждения полномочий 26.04.2018 г.

8.2. Правление - коллегиальный исполнительный орган, осуществляет решение вопросов текущей деятельности Общества, внесенных на его рассмотрение председателем Правления.

Генеральный директор и Правление по Уставу подотчетны совету директоров и общему собранию акционеров. Срок полномочий совета директоров в соответствии с Уставом Общества устанавливается на 1 год.

Вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания акционеров, совета директоров, генерального директора и правления, определены Уставом Общества.

Для осуществления проверки деятельности Общества общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия (ревизор).

По состоянию на 31.12.2022 Общим собранием акционеров ревизионная комиссия не определена.

9. Основные элементы учетной политики по бухгалтерскому учету на 2022 год:

9.1. Основные средства.

Активы, в отношении которых в соответствии с ФСБУ 6/2020 выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, признаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности расходами периода, в котором они понесены. (п.5 ФСБУ 6/2020)

Для контроля наличия и использования, выданных со склада материальных ценностей со сроком эксплуатации более 12 месяцев (оборудования, компьютерной и другой организационной техники, инструмента, приборов, мебели и инвентаря) организовывается забалансовый аналитический учет в разрезе подразделений, мест хранения (эксплуатации) и материально – ответственных лиц.

Способ начисления амортизации по объектам основных средств – линейный. Срок полезного использования устанавливается комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету (в момент ввода в эксплуатацию) в пределах сроков, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 для соответствующей амортизационной группы, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организации-изготовителя или ожидаемого срока использования этого объекта.

Ежегодно проводится анализ оставшегося срока полезного использования ОС, при необходимости срок пересматривается и вносятся корректировки. На 31.12.2021 года был осуществлен переход на учет ОС по ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 №204н).

Арендованные основные средства учитываются обособленно на балансовом счете 01.03 «Арендованное имущество» в оценке, предусмотренной методикой, утвержденной ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 №208н). Амортизация по данным ОС учитывается на счете 02.03 «Амортизация арендуемого имущества».

Общество относит все расходы по ремонту объектов основных средств на счета учета затрат по их содержанию того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Переоценка объектов основных средств в организации не производится.

9.2. Нематериальные активы.

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования, который определяется исходя из срока действия прав организации на товарный знак, патент, свидетельства и прочие

нематериальные активы или ожидаемого срока использования объектов интеллектуальной собственности.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится. Переоценка нематериальных активов не производится.

9.3 Финансовые вложения.

Аналитический учет финансовых вложений (ценные бумаги, договоры займа, доли в уставном (складочном) капитале другой организации) ведется по видам финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание их стоимости производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовыми вложениями также признаются: займы, предоставленные работникам организации под проценты, а также депозитные вклады. Депозитные вклады сроком погашения менее 3 месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств.

Доходы по финансовым вложениям и расходы, связанные с выбытием финансовых вложений и их обслуживанием, отражаются в составе прочих доходов и расходов общества.

9.4. Материальные запасы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. При отпуске в производство или ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Специальная одежда и обувь принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка спецодежды, опущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

9.5. Расходы общества.

Расходы общества собираются и учитываются на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

Аналитический учет затрат на счете 20 «Основное производство» ведется отдельно по подразделениям, объектам (проектам) выполнения работ, оказания услуг, техническим заданиям (этапам производства) и статьям затрат.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактическим расходам, относимым на следующие статьи затрат:

материальные расходы, к которым относятся стоимость сырья, материалов, ГСМ, инструментов, затрачиваемых на выполнение работ, оказание услуг,

расходы по оплате труда основного производственного персонала, задействованного на выполнении работ, оказании услуг, а также отчисления в резерв на оплату отпусков,

расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда основного производственного персонала.

Аналитический учет на счете 23 «Вспомогательные производства», отражающий расходы, связанные с выпуском готовой продукции, ведется отдельно по подразделениям (механический завод), объектам (проектам) выполнения работ, для которых изготавливается продукция, техническим заданиям (этапам производства) и статьям затрат.

Аналитический учет на счете 25 «Общепроизводственные расходы» ведется в разрезе подразделений и статей затрат.

9.6. Расходы будущих периодов.

К активам, которые классифицируются как расходы будущих периодов, относятся расходы по договору, понесенные в связи с предстоящими работами, платежи за предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности.

Затраты, связанные со страхованием имущества, учитываются как предоплата услуг (авансы) и признаются расходом равномерно в течение срока действия полиса страхования и учитываются в составе дебиторской задолженности.

9.7. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, предоставления услуг признается для целей бухгалтерского учета при наличии условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" на дату перехода права собственности на продукцию, выполненные работы (оказанные услуги) к покупателю в соответствии с условиями заключенных договоров либо на дату передачи продукции, фактического выполнения работ (оказания услуг) при подписании сторонами товарно-сопроводительных документов.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия признавать доходами от обычных видов деятельности на последнее число отчетного месяца.

Штрафные санкции по хозяйственным договорам включаются в состав внереализационных доходов по мере признания их контрагентами либо исходя из вступивших в силу решений судебных органов.

9.8. Признание расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов. Учет доходов и расходов общества ведется отдельно в разрезе каждого проекта (контракта).

В составе коммерческих расходов признаются расходы связанные с реализацией продукции, работ. Коммерческие расходы учитываются обособленно и распределяются на реализованную продукцию, работы и услуги. Управленческие расходы относятся и распределяются на затраты основного и вспомогательного производства на пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

9.9. Резервы и оценочные обязательства.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков рассчитывается как произведение количества, неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска на конец квартала, на среднедневной заработок по организации, который определяется по

каждому сотруднику исходя из его заработка за количество месяцев отчетного периода. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов.

9.10. Ошибка признается существенной если:

- допущенная в бухгалтерском учете ошибка, приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств в размере более 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности,

- допущенная в бухгалтерском учете ошибка может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

9.11. События после отчетной даты влияют на бухгалтерскую отчетность, если они являются корректирующими.

9.12. Уровень существенности для оценочных обязательств составляет 5% от показателя.

9.13. На 2022 год в учетную политику АО «Спецмашмонтаж» внесены изменения, связанные с вступлением в силу и применением обществом ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 №204н) и ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 №208н).

Изменения внесены альтернативным методом.

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	8		8
Результаты исследований и разработок	1120			
Нематериальные поисковые активы	1130			
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150	186 589	160 567	347 156
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Финансовые вложения	1170	90 303		90 303
Отложенные налоговые активы	1180	29 825		29 825
Прочие внеоборотные активы	1190	833		833
Итого по разделу I	1100	307 558	160 567	468 125
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	592 350	0	592 350
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
Дебиторская задолженность	1230	276 179		276 179
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 177 219		1 177 219
Прочие оборотные активы	1260	546		546
Итого по разделу II	1200	2 046 294	0	2 046 294
БАЛАНС	1600	2 353 852	160 567	2 514 419
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16 646		16 646
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
Переоценка внеоборотных активов	1340			
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	150		150

Резервный капитал	1360	4 162		4 162
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	976 559	81 046	1 057 605
Итого по разделу III	1300	997 517	81 046	1 078 563
Паевой фонд	1310			
Целевой капитал	1320			
Целевые средства	1350			
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
Резервный и иные целевые фонды	1370			
Итого по разделу III	1300	0	0	0
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		0	0	0
Заемные средства	1410			
Отложенные налоговые обязательства	1420	60 312		60 312
Оценочные обязательства	1430			
Прочие обязательства	1450	7 325		7 325
Итого по разделу IV	1400	67 637	0	67 637
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		0	0	0
Заемные средства	1510			
Кредиторская задолженность	1520	1 249 665	79 521	1 329 186
Доходы будущих периодов	1530			
Оценочные обязательства	1540	39 033		39 033
Прочие обязательства	1550			
Итого по разделу V	1500	1 288 698	79 521	1 368 219
БАЛАНС	1700	2 353 852	160 567	2 514 419

10. Основные элементы концепции подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось следующими предпосылками:

а). В отношении групп однотипных хозяйственных операций, событий и иных фактов хозяйственной жизни:

- возникновение;
- полнота;
- точность;
- отнесение к соответствующему периоду;
- классификация.

б). В отношении остатков по счетам бухгалтерского учета на конец отчетного периода:

- существование;
- права и обязательства;
- полнота;
- оценка и распределение.

в). В отношении представления и раскрытия информации:

- возникновение, права и обязательства;
- полнота;
- классификация и понятность;
- точность и оценка.

Уровень существенности для расшифровки статей (строк) бухгалтерской отчетности составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств.

11. Динамика экономических и финансовых показателей деятельности общества за период 2021-2022 г.г.

тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022 г.	Сумма на 31.12.2021 г.
Выручка от продаж	2 108 758	1 445 690
Себестоимость продаж	1 829 815	1 146 196
Коммерческие расходы	307	944
Прибыль от продаж	278 636	298 550
Чистая прибыль	141 803	202 854

12. Структура показателей деятельности АО «Спецмашмонтаж» бухгалтерской отчетности за 2022 год

12.1. Структура доходов Общества за 2021-2022 г.г.

тыс. рублей

Вид доходов	Сумма на 31.12.2022 г.	Сумма на 31.12.2021 г.
Выполненные работы (оказанные услуги)	2 040 060	1 360 086
Готовая продукция	11 199	30 311
Доходы от аренды	56 392	54 221
Прочая реализация	1 107	1 072
Итого	2 108 758	1 445 690

12.2. Структура прочих доходов Общества за 2021-2022 г.г.

тыс. рублей

Прочие доходы	Сумма на 31.12.2022 г.	Сумма на 31.12.2021 г.
Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ		18 929
Восстановление оценочных обязательств (на выплату отпусков, вознаграждения по итогам года)	43 681	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	225	73 876
Доходы (расходы) от реализации прочих материальных ценностей	1 649	2 130
Доходы от возмещения ущерба	342	102
Доходы от списания прочего имущества	6	5 005
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав		707
Доходы от списания задолженности кредиторов	506	
Доходы, связанные с ликвидацией ОС		862
Излишки товарно-материальных ценностей	39	51
Отклонение в стоимости товаров	267	
Пени, штрафы, неустойки к получению	688	5 350
Прочие доходы	1 240	656
Реализация ОС	2 358	2 150
Итого	51 001	109 818

12.3 Структура прочих расходов Общества за 2021-2022 г.г.

тыс. рублей

Прочие расходы	Сумма на 31.12.2022г.	Сумма на 31.12.2021 г.
Административные штрафы (не НУ)		106
Благотворительная помощь сч 91	656	292
Безвозмездная передача товаров (не НУ)	1 005	1 599
Госпошлина	396	470
Доходы (расходы) от реализации прочих материальных ценностей	1 780	1 381
Информационные услуги	222	282
Курсовые разницы		
Материальные расходы (не НУ)	1 518	1 050
НДС по покупке (не НУ)	122	93
Нотариальные расходы (не НУ)	9	9
Питание сотрудников	2 074	488
Погрешность расчета себестоимости		
Прибыль (убыток) прошлых лет	747	4 416
Прочие материальные расходы	22 406	65 263
Прочие расходы (иные прочие расходы сч 91)	251	529
Прочие расходы (не НУ)	93	332
Расходы на "Платон"	569	
Расходы на питание (не НУ)	3 045	2 738
Расходы на услуги банков	721	389
Расходы от списания недостач, аварий, стихийных бедствий		8
Расходы по списанной задолженности дебиторов		27
Расходы связанные с реализацией ОС	61	374
Реализация ОС		
Социальные выплаты (не НУ)	8 676	7 473
Страховые взносы (сч. 91, НУ)	2 890	2 085
Формирование резервов по сомнительным долгам	45 122	89 254
Штрафы, пени и неустойки к уплате	5 057	92
Юридические услуги	4 800	5 620
Итого	102 220	184 370

13. Основные средства

Структура и состав основных средств, информация об изменении указана в таблице № 2 к Пояснениям.

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются в пределах сроков, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 для соответствующей амортизационной группы, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организации-изготовителя или ожидаемого срока использования этого объекта.

14. Краткосрочные и долгосрочные займы

Краткосрочные и долгосрочные займы и кредиты в 2021 и 2022 годах не привлекались.

По состоянию на 31.12.2022 года кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам отсутствует.

Общество выдало беспроцентные займы сотрудникам в сумме:

- 2021 г. – 500 тыс. рублей;

- 2022 г. – 4 300 тыс.руб.

15. Информация об оценочных обязательствах

Количество переходящих дней отпуска сотрудников организации по состоянию на 31.12.2021 г. составило 9 039 дней. Общая сумма резерва на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов – 39 033 тыс. рублей.

Количество переходящих дней отпуска сотрудников организации по состоянию на 31.12.2022 г. составило 12 461 день. Общая сумма резерва на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов – 58 129 тыс. рублей.

16. Информация об оценочных значениях

Остаток резерва по сомнительным долгам на начало отчетного периода составил 88 425 тыс. руб. Начислен резерв по дебиторской задолженности контрагентов за 2022 год – 45 122 тыс. рублей. Восстановлен резерв в связи с погашением контрагентами задолженности – 225 тыс. рублей. Остаток резерва на 31.12.2022 г. – 133 322 тыс. рублей.

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности в 2021 и 2022 г.г. не происходили.

18. Коммерческие расходы

тыс. рублей

Вид расходов	Сумма на 31.12.2022 г.	Сумма на 31.12.2021 г.
Доставка готовой продукции заказчикам	42	183
Расходы на рекламу (буклеты, сувениры с логотипом)	265	761
Итого	307	944

19. Финансовые вложения

тыс. рублей

Наименование контрагента	на 31.12.2022 г.			на 31.12.2021 г.		
	Количество акций	Номинал ная стоимость акции, рублей	Стоимость вложений	Количество о акций	Номинальная стоимость акции, рублей	Стоимость вложений

АО «Спецмашмонтаж» не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса, а также в отношении прекращения производства какой-либо продукции, выполняемых работ (оказываемых услуг).

27. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) за 2022 год

тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Характер отношений	Вид операции	Объем операций	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Условия и сроки завершения расчетов/форма расчетов
ООО "Спецмашмонтаж-Риэлти"	Дочерняя организация (доля в УК 100%)	Беспроцентные займы	Предоставление займа	30 000	30 000		2023 безналичные
		Аренда	Аренда части здания	79 876	28 559		2023 безналичные
ЗАО "Торговый дом «Спецмашмонтаж»"	доля в УК 25%	Беспроцентные займы	Предоставление займа	1 740	5 026		2023 безналичные

28. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем является Костин Анатолий Сергеевич, владеющий 71,004% в АО «Спецмашмонтаж».

Табличная часть представлена расшифровками к бухгалтерской отчетности за 2022 год в виде таблиц (Приложений №№ 1-9).

Генеральный директор



А.С. Костин

Главный бухгалтер

И.С. Муравьева

«30» марта 2023 г.

