

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

за 2023 год

г. Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Спецмашмонтаж»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Спецмашмонтаж» (ОГРН 1027700107742, 119019, г. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Знаменка, д. 13, стр. 3) состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - 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 «Спецмашмонтаж» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 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 Анжелла Владимировна

Котова Ирина Геннадьевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Философия Аудита»,

ОГРН 1127746721728,

Российская Федерация, 105118, г. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Перово, шоссе Энтузиастов, дом 34, помещение 5/4

Член саморегулируемой организации аудиторов «ААС» (Ассоциация),

ОРНЗ 12006112972

«29» марта 2024г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Акционерное Общество "Спецмашмонтаж"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	01409518		
Вид экономической деятельности Производство прочих строительно-монтажных работ	по ОКВЭД 2	7704104739		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	43.29		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	41	
Местонахождение (адрес) 119019, Москва г, ул Знаменка, д. 13, стр. 3, внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, улица Знаменка		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.1	Нематериальные активы	1110	2	5	8
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	405 885	424 513	347 156
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3	Финансовые вложения	1170	90 004	90 303	90 303
	в том числе:				
	Акции	11702	4	303	303
	Отложенные налоговые активы	1180	23 702	45 546	29 825
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	303	833
	Итого по разделу I	1100	519 593	560 670	468 125
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	306 306	368 754	592 350
	в том числе:				
	Материалы	12101	137 776	154 821	135 742
	Товары	12102	-	-	-
	Готовая продукция	12103	11 375	28 972	12 420
	Расходы на продажу	12104	-	-	-
	Основное производство	12105	156 356	180 463	435 673
	Полуфабрикаты собственного производства	12106	-	-	-
	Вспомогательные производства	12107	799	4 498	7 809
	Обслуживающие производства и хозяйства	12108	-	-	-

	Расходы будущих периодов	12109	-	-	706
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	170	-
п.5	Дебиторская задолженность	1230	693 244	483 941	276 178
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	17 000	48 279	16 271
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	551 854	311 050	184 653
	Расчеты по налогам и сборам	12303	7 827	1 405	4 359
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	36	508
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	66	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	728	500	1 100
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	26 644	14 289	17 461
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	89 125	108 382	51 826
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 550 125	1 888 107	1 177 219
	Прочие оборотные активы	1260	3 876	3 360	546
	Итого по разделу II	1200	2 553 551	2 744 332	2 046 293
	БАЛАНС	1600	3 073 144	3 305 002	2 514 418

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 332 456	1 141 474	1 057 605
	Итого по разделу III	1300	1 353 414	1 162 432	1 078 563
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	61 496	84 234	60 312
п.7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	28 295	-	7 325
	в том числе: задолженность по арендным платежам		28 295	-	-
	Итого по разделу IV	1400	89 791	84 234	67 637
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.5	Кредиторская задолженность	1520	1 564 378	2 000 207	1 329 185
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	175 597	131 347	18 453
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 256 407	1 577 323	1 167 376
	Расчеты по налогам и сборам	15203	35 525	155 885	19 397
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	22 478	18 385	11 427
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	29 324	34 465	18 910
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	475	346	154
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	13 690	14 365	13 066
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	1 554	1 555	882
	задолженность по арендным платежам	15210	29 328	66 536	79 520
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	65 561	58 129	39 033
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 629 939	2 058 336	1 368 218
	БАЛАНС	1700	3 073 144	3 305 002	2 514 418



Руководитель

(подпись)

Костин Анатолий Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 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		
0710002		
31	12	2023
01409518		
7704104739		
43.29		
12267	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	2 068 489	2 108 758
п.6	Себестоимость продаж	2120	(936 822)	(1 829 815)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 131 667	278 943
п.6	Коммерческие расходы	2210	(595)	(307)
	Управленческие расходы	2220	(778 850)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	352 222	278 636
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	40 350	10 748
	Проценты к уплате	2330	(7 895)	(12 445)
	Прочие доходы	2340	29 142	51 001
	Прочие расходы	2350	(76 765)	(102 220)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	337 054	225 720
	Налог на прибыль	2410	(93 154)	(83 915)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(94 047)	(94 444)
	отложенный налог на прибыль	2412	893	10 528
	Прочее	2460	-	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	243 900	141 803

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	243 900	141 803
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Костин Анатолий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2023
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

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 2021 г.	3100	16 646	-	150	4 162	1 057 605	1 078 563
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	144 402	144 402
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	141 803	141 803
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
восстановление невостребованных дивидендов	3217	-	-	-	-	2 297	2 297
исправление ошибок прошлого периода	3218	-	-	-	-	302	302
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(60 533)	(60 533)
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	X	(60 533)	(60 533)

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 2022 г.	3200	16 646	-	150	4 162	1 141 474	1 162 432
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	247 732	247 732
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	243 900	243 900
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	-	-	-	-	3 832	3 832
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(56 750)	(56 750)
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	(56 750)	(56 750)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	16 646	-	150	4 162	1 332 456	1 353 414

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
До корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
В том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 353 414	1 162 432	1 078 563



Руководитель
(подпись)
Костин Анатолий Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 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	2023
01409518		
7704104739		
43.29		
12267	41	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 731 554	2 368 129
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 483 192	2 262 793
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	53 413	40 876
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Ghjxht	4114	-	-
прочие поступления	4119	194 949	64 460
Платежи - всего	4120	(1 910 582)	(1 453 421)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(337 691)	(430 054)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 113 315)	(965 290)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(173 420)	(19 340)
прочие платежи	4129	(286 156)	(38 737)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(179 028)	914 708
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	227	1 499
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	250
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	227	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 447)	(57 529)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 147)	(21 489)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(300)	-
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	(12 220)	(56 030)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(146 734)	(147 790)
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	(51 214)	(57 164)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(95 520)	(90 626)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(146 734)	(147 790)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(337 982)	710 888
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 888 107	1 177 219
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 550 125	1 888 107
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Костин Анатолий Сергеевич

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Спецмонтаж" 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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	за 2023г.	45	(40)	-	-	(3)	-	-	-	45	(43)
	5110	за 2022г.	45	(37)	-	-	(3)	-	-	-	45	(40)
Исключительное право владельца на товарный знак	5101	за 2023г.	45	(40)	-	-	(3)	-	-	-	45	(43)
	5111	за 2022г.	45	(37)	-	-	(3)	-	-	-	45	(40)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель
Костин Анатолий Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
		Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	742 233	(321 060)	124 295	(81 048)	61 825	(121 562)	-	795 480	(380 796)
	5210	за 2022г.	593 380	(253 498)	154 569	(5 717)	5 664	(73 216)	-	742 233	(321 060)
Транспортные средства	5201	за 2023г.	147 562	(114 082)	3 641	(2 175)	993	(17 701)	-	149 028	(130 790)
	5211	за 2022г.	145 026	(111 998)	3 346	(810)	604	(2 688)	-	147 562	(114 082)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	12 416	(6 739)	1 057	(392)	269	(1 548)	-	13 081	(8 018)
	5212	за 2022г.	11 672	(5 564)	1 050	(306)	306	(1 481)	-	124 016	(6 739)
Сооружения	5203	за 2023г.	35 213	(30 299)	-	(72)	57	(1 492)	-	35 141	(31 734)
	5213	за 2022г.	35 025	(27 715)	202	(14)	14	(2 598)	-	35 213	(30 299)
Здания	5204	за 2023г.	127 906	(35 867)	9 497	(205)	(156)	(6 006)	-	137 198	(41 717)
	5214	за 2022г.	128 035	(25 518)	-	(129)	129	(10 078)	-	127 906	(35 467)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	14 562	(8 419)	1 190	(546)	406	(1 956)	-	15 206	(9 969)
	5215	за 2022г.	14 219	(7 414)	1 170	(827)	819	(1 824)	-	14 562	(8 419)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	18 194	(2 810)	4 099	-	-	(2 155)	-	22 293	(4 965)
	5216	за 2022г.	7 698	(1 253)	10 621	(125)	125	(1 682)	-	18 194	(2 810)
Машины и оборудование кроме офисного	5207	за 2023г.	199 129	(87 673)	14 101	(6 149)	4 164	(18 997)	-	207 081	(102 506)
	5217	за 2022г.	174 420	(73 735)	28 215	(3 506)	3 356	(17 294)	-	199 129	(87 673)
Земельные участки	5208	за 2023г.	6 010	-	-	-	-	-	-	6 010	-
	5218	за 2022г.	6 010	(301)	-	-	301	-	-	6 010	-
ППА земельные участки	5209	за 2023г.	7 407	(400)	110	(492)	-	(311)	-	7 025	(711)
	5219	за 2022г.	7 407	-	-	-	-	(400)	-	7 407	(400)
ППА транспорт		за 2023г.	104 527	(15 794)	22 209	-	-	(14 475)	-	126 736	(30 269)
		за 2022г.	49 919	-	54 608	-	-	(15 794)	-	104 527	(15 794)
ППА аренда недвижимости		за 2023г.	69 307	(18 977)	68 391	(71 017)	55 780	(56 921)	-	66 681	(20 118)
		за 2022г.	13 950	-	55 357	-	-	(18 977)	-	69 307	(18 977)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

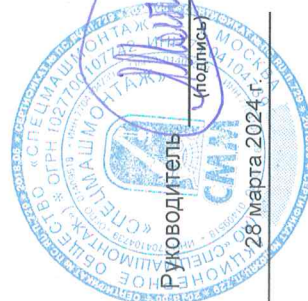
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	3 339	122 157	-	(124 295)	1 201
	5250	за 2022г.	7 273	63 901	(23 230)	(44 605)	3 339
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	3 881	6 448	-	-
	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
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	-	-	-



Костин Анатолий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	90 303	-	300	599	-	-	-	-	90 004	-
	5311	за 2022г.	90 303	-	-	-	-	-	-	-	90 303	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	90 303	-	300	599	-	-	-	-	90 004	-
	5310	за 2022г.	90 303	-	-	-	-	-	-	-	90 303	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-



Костин Анатолий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	368 754	-	368 754	1 150 222	(1 212 671)	-	X	306 306	-	306 306	
	5420	за 2022г.	591 674	-	591 674	2 054 976	(2 296 324)	-	X	368 754	-	368 754	
в том числе:	5401	за 2023г.	154 821	-	154 821	197 486	(214 532)	-	-	137 776	-	137 776	
	5421	за 2022г.	135 742	-	135 742	284 964	(265 914)	-	-	154 821	-	154 821	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	28 972	-	28 972	25 979	(43 577)	-	-	11 375	-	11 375	
	5422	за 2022г.	12 420	-	12 420	94 376	(77 823)	-	-	28 972	-	28 972	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	184 960	-	184 960	926 162	(953 968)	-	-	157 155	-	157 155	
	5425	за 2022г.	443 483	-	443 483	1 675 329	(1 933 852)	-	-	184 961	-	184 961	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	595	(595)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	307	(307)	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

28 марта 2024 г.

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		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	617 262	(133 322)	1 036 099	37 604	(856 117)	(5 799)	(71)	-	-	-	-	-	-	826 494	(133 251)
	5530	за 2022г.	364 603	(88 425)	697 365	10 783	(444 706)	-	(226)	-	-	-	-	-	-	617 262	(133 322)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	446 925	(62 326)	725 176	-	(484 445)	-	-	-	-	-	-	-	-	685 103	(62 325)
	5531	за 2022г.	203 133	(18 480)	610 873	-	(369 634)	-	-	-	-	-	-	-	-	446 925	(62 325)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	48 277	(4 059)	250 423	-	(281 013)	(687)	(2)	-	-	-	-	-	-	17 001	(4 051)
	5532	за 2022г.	21 671	(5 188)	30 861	-	(1 701)	-	-	-	-	-	-	-	-	48 277	(4 053)
Прочая	5513	за 2023г.	49 788	(30)	49 354	37 604	(74 233)	(5 112)	-	-	-	-	-	-	-	57 398	(30)
	5533	за 2022г.	63 613	(47)	53 538	10 783	(67 363)	-	-	-	-	-	-	-	-	49 788	(30)
Расчеты по претензиям	5514	за 2023г.	72 272	(66 913)	11 146	-	(16 426)	-	(69)	-	-	-	-	-	-	66 992	(66 844)
	5534	за 2022г.	76 186	(64 710)	2 093	-	(6 008)	-	-	-	-	-	-	-	-	72 272	(66 913)
Итого	5500	за 2023г.	617 262	(133 322)	1 036 099	37 604	(856 117)	(5 799)	(71)	-	-	-	-	-	-	826 494	(133 251)
	5520	за 2022г.	364 603	(88 425)	697 365	10 783	(444 706)	-	(226)	-	-	-	-	-	-	617 262	(133 322)

27

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	133 251	133 251	133 322	133 322	88 425	88 425
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	62 325	62 325	62 325	62 325	18 490	18 490
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 051	4 051	4 053	4 053	5 188	5 188
прочая	5543	66 874	66 874	66 943	66 943	64 757	64 757
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	-	69 416	-	(41 121)	-	-	-	-	28 295
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	-	69 416	-	(41 121)	-	-	-	-	28 295
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	2 000 206 1 249 665	2 440 172 1 674 513	5 70	(2 876 005) (923 536)	-	-	-	-	1 564 378 2 000 206
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	131 348 18 453	480 435 596 289	5 68	(436 090) (482 956)	-	-	-	-	175 698 131 348
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	1 577 323 1 167 376	1 076 872 741 663	-	(1 397 787) (331 736)	-	-	-	-	1 266 408 1 577 323
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	174 270 30 824	828 689 218 688	2	(944 956) (75 444)	-	-	-	-	58 003 174 270
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	102 900 19 946	36 099 99 616	-	(78 420) (16 662)	-	-	-	-	60 579 102 900
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	14 365 13 066	18 077 18 037	-	(18 752) (16 738)	-	-	X	X	13 690 14 365
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	2 000 206 1 249 665	2 509 588 1 674 513	5 70	(2 917 126) (923 536)	-	X	X	-	1 582 673 2 000 206

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



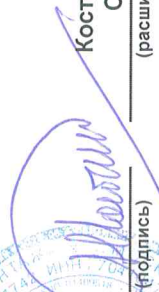
Костин Анатолий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*


Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	201 659	251 437
Расходы на оплату труда	5620	871 444	703 452
Отчисления на социальные нужды	5630	253 969	232 369
Амортизация	5640	121 565	73 519
Прочие затраты	5650	222 227	310 824
Итого по элементам	5660	1 670 864	1 571 601
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	45 403	258 521
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 716 267	1 830 122

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

Руководитель  (подпись)

Костин Анатолий Сергеевич (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	58 129	108 240	(77 199)	(23 609)	65 561



Костин Анатолий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Костин Анатолий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Костин Анатолий
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Спецмашмонтаж»
за 2023 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 2022 и 2023 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 400945001, адрес: 249722, Калужская обл., Козельский р-н, г. Козельск, ул. Софьи Панковой, д. 58А, эт. 2, офис 2,2, УФНС России по Калужской области, 4000), поставлено на учет в ИФНС 01.08.2012 г.;

- Участок № 5, (КПП 301305001, адрес: 416550, Астраханская обл., г. Знаменск, проезд Строителей д. 7, УФНС России по Астраханской области, 3000), поставлено на учет в ИФНС 25.01.2002 г.;

- Участок № 9, (КПП 282345001, адрес: 676418, Амурская обл., г. Углегорск, ул. Маршала Неделина д. 14, офис 101, УФНС России по Амурской области, 2800), поставлено на учет в ИФНС 07.07.2014 г.;

- Участок № 6, (КПП 561845001, адрес: 462782, Оренбургская обл., Ясненский р-н, г. Ясный, п. Комаровский, ул. Южная д. 38, Межрайонная ИФНС России № 14 по Оренбургской области, 5614), 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, УФНС России по Архангельской области и Ненецкому автономному округу, 2900), 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, МИФНС России № 10 по Красноярскому краю, 2455), 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	№ 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 производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности.	№ ВХ-01-007678 от 06.03.2015	Бессрочно

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 498 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 31.12.2022 г. - 665 чел.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2023 г. – 627 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 20.04.2023 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 31.12.2023 Общим собранием акционеров ревизионная комиссия не определена.

9. Основные элементы учетной политики по бухгалтерскому учету на 2023 год:

9.1. Основные средства.

Активы, в отношении которых в соответствии с Положением по учету основных средств выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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.

Арендованные основные средства учитываются обособленно на балансовом счете 01.03 «Арендванное 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 (ценная бумага, договор займа, доля 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).

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.

Специальная одежда и обувь принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка спецодежды, отпущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по себестоимости каждой единицы. Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент передачи ее работникам.

Для обеспечения контроля сохранности специальной одежды, срок службы которой не превышает 12 месяцев осуществляется их количественный учет на забалансовых счетах

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.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», пропорционально расходам на оплату труда (зарботной плате, резерва на оплату отпусков и приходящиеся на них страховых взносов) основных производственных рабочих.

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 2023 год в учетную политику АО «Спецмашмонтаж» изменения не вносились

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 2022-2023 г.г.

тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023 г.	Сумма на 31.12.2022 г.
Выручка от продаж	2 068 489	2 108 758
Себестоимость продаж	936 822	1 829 815
Коммерческие расходы	595	307
Управленческие расходы	778 850	
Прибыль от продаж	352 222	278 636
Чистая прибыль	243 900	141 803

12. Структура показателей деятельности АО «Спецмашмонтаж» бухгалтерской отчетности за 2023 год

12.1. Структура доходов общества за 2022-2023 г.г.

тыс. рублей

Вид доходов	Сумма на 31.12.2023 г.	Сумма на 31.12.2022 г.
Выполненные работы (оказанные услуги)	1 977 025	2 040 060
Готовая продукция	29 600	11 199
Доходы от аренды	61 523	56 392
Прочая реализация	341	1 107
Итого	2 068 489	2 108 758

12.2. Структура прочих доходов общества за 2022-2023 г.г.

тыс. рублей

Прочие доходы	Сумма на 31.12.2023 г.	Сумма на 31.12.2022 г.
Восстановление оценочных обязательств (на выплату отпусков, вознаграждения по итогам года)	23609	43 681
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2	225
Доходы (расходы) от реализации прочих материальных ценностей	2103	1 649
Доходы от возмещения ущерба	173	342
Доходы от списания прочего имущества	1	6
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав		
Доходы от списания задолженности кредиторов		506
Доходы, связанные с ликвидацией ОС	115	
Излишки товарно-материальных ценностей	4	39
Изменение условий аренды	662	
Отклонение в стоимости товаров		267
Пени, штрафы, неустойки к получению	217	688
Прочие доходы	2 004	1 240
Реализация ОС	252	2 358
Итого	29 142	51 001

12.3 Структура прочих расходов общества за 2022-2023 г.г.

тыс. рублей

Прочие расходы	Сумма на 31.12.2023г.	Сумма на 31.12.2022 г.
Административные штрафы (не НУ)	45	
Благотворительная помощь сч 91	671	656
Безвозмездная передача товаров (не НУ)	36 027	1 005
Госпошлина	307	396
Доходы (расходы) от реализации прочих материальных ценностей	1 233	1 780
Долевое участие в российских организациях	599	
Информационные услуги		222
Изменение условий аренды ППА	719	
Материальные расходы (не НУ)	1 233	1 518
НДС по покупке (не НУ)	122	122
Нотариальные расходы (не НУ)	67	9
Питание сотрудников	2 223	2 074
Погрешность расчета себестоимости		
Прибыль (убыток) прошлых лет	731	747
Прочие материальные расходы	1 174	22 406
Прочие расходы (иные прочие расходы сч 91)	491	251
Прочие расходы (не НУ)	1 622	93
Расходы на "Платон"	298	569
Расходы на питание (не НУ)	2 603	3 045
Расходы на услуги банков	248	721
Расходы связанные с реализацией ОС	1 569	61

Реализация ОС	792	
Резервы в соответствии с законодательством	2 432	
Социальные выплаты (не НУ)	8 130	8 676
Страховые взносы (сч. 91, НУ)	3 008	2 890
Формирование резервов по сомнительным долгам	5 800	45 122
Штрафы, пени и неустойки к уплате	26	5 057
Юридические услуги	5 086	4 800
Итого	76 765	102 220

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 2022 и 2023 годах не привлекались.

По состоянию на 31.12.2023 года кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам отсутствует.

Общество выдало беспроцентные займы сотрудникам в сумме:

- 2022 г. – 4300 тыс. рублей;
- 2023 г. – 19 850 тыс.руб.

15. Информация об оценочных обязательствах

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.

Количество переходящих дней отпуска сотрудников организации по состоянию на 31.12.2023 г. составило 14 042 день. Общая сумма резерва на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов – 63 129 тыс. рублей.

16. Информация об оценочных значениях

Остаток резерва по сомнительным долгам на начало отчетного периода составил 133 322 тыс. руб. Начисления резерва по дебиторской задолженности контрагентов за 2023 нет. Восстановлен резерв в связи с погашением контрагентами задолженности – 71 тыс. рублей. Остаток резерва на 31.12.2023 г. – 133 250 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 2022 и 2023 г.г. не происходили.

18. Коммерческие расходы

тыс. рублей

Вид расходов	Сумма на 31.12.2023 г.	Сумма на 31.12.2022 г.
Доставка готовой продукции заказчикам		42
Расходы на рекламу (буклеты, сувениры с логотипом)	595	265
Итого	595	307

19. Финансовые вложения

тыс. рублей

Наименование контрагента	на 31.12.2023 г.			на 31.12.2022 г.		
	Количество акций	Номинальная стоимость акции, рублей	Стоимость вложений	Количество акций	Номинальная стоимость акции, рублей	Стоимость вложений
Акции АКБ "Монтажспецбанк"	10	429	4	10	429	4
Корпорация "Монтажспецстрой"				1 488	1	2
ЗАО "Торговый дом "Спецмашмонтаж"				3 305	90	298
ООО «Спецмашмонтаж – Риэлти»			90 000			90 000
Итого			90 004			90 304

Обесценение финансовых вложений в 2023 году не установлено.

20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления существенных ошибок, влияющих на принятие управленческих экономических решений в 2023 г. не производились.

21. Корректировки данных за период, предшествующий отчетному

Корректировки данных за период, предшествующий отчетному 2023 г. не вносились.

22. Отложенные активы и обязательства по ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023 г.	Сумма на 31.12.2022 г.
Отложенное налоговое обязательство	61 496	84 234
Отложенный налоговый актив	23 702	45 546

23. НДС.

Остатки НДС:

- уплаченного в федеральный бюджет при получении аванса от покупателей (счет 76АВ) в 2022 г. – 210 879 тыс. рублей, в 2023 г. – 214 605 тыс. рублей,
- полученного из бюджета при уплате аванса поставщикам (счет 76ВА) в 2022 г. – 2 553 тыс. рублей, в 2023 г. – 806 тыс. рублей.

24. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу

Управленческому персоналу выплачивались краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода. Сумма вознаграждения, без учета страховых взносов, составила

- 2022г. - 78 780 тыс.руб.;
- 2023г. - 92 545 тыс. руб.

К управленческому персоналу относятся генеральный директор и его заместители.

25. Информация о выплате дивидендов.

По решению годового общего собрания акционеров, АО «Спецмашмонтаж» выплачивало дивиденды:

- в 2022 г. - 60 530 тыс. руб.;
- в 2023 г. - 56 750 тыс. руб.

26. Доверительное управление

АО «Спецмашмонтаж» не является стороной доверительного управления и участником совместной деятельности.

27. Непрерывность деятельности

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).

28. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) за 2023 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	Возврат займа	15 000	15 000		Не позднее 01.07.2024/ безналичные
		Аренда	Аренда части здания (помещений)	65 322	58 507		31.12. 2024/ безналичные
ЗАО "Торговый дом «Спецмашмонтаж»"	доля в УК 25%	Беспроцентные займы	Предоставление займа	300			2023 безналичные
		Беспроцентные займы	Возврат займа	5 329			

29. 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 2023 год в виде таблиц (Приложений №№ 1-9).

Генеральный директор

А.С. Костин

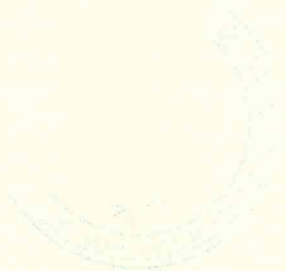
Главный бухгалтер

И.С. Муравьева



Handwritten signatures in blue ink: one above the name 'А.С. Костин' and another below the name 'И.С. Муравьева'.

«28» марта 2024 г.



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
45 лист 26

Генеральный директор *А.В. Курбанова*
А.В. Курбанова

«29» марта 2024 г.

Руководитель отдела *М.С. Ступина*

