

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» (ОГРН 1027802749061), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и 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 «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

АУДИТОР
Пантелеев Александр Семенович
ОРНЗ: 22006011655

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;

разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011655



А.С. Пантелеев

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АФК-Аудит»

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606075875

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006056993



А.Л. Звездин

Действующий на основании доверенности № ДА/2021-29010 от 31.08.2021

24 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 22 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Акционерное общество "Специальное конструкторское бюро
Организация транспортного машиностроения" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естествен-
ных и технических наук прочие по
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/
частная собственность по ОКФС/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 198097, Россия, Санкт-Петербург, пр. Стачек, д. 47, корп. 2

Коды		
0710001		
31	12	2022
08630858		
7805019624		
72.19		
12267	16	
384		

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

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7802169879
1027801551106

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	123 370	104 267	102 516
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	10	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	38 938	27 090	12 477
2.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	419	2 238	17 633
	Итого по разделу I	1100	162 737	133 605	132 636
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	13 955	16 523	19 835
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	35	47	46
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	29 510	48 499	72 557
	В т.ч. долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	46 814
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	423 314	410 465	301 603
	Прочие оборотные активы	1260	13	3	4
	Итого по разделу II	1200	466 827	475 537	394 045
	БАЛАНС	1600	629 564	609 142	526 681

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	59 175	59 175	59 175
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	49	225	227
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 100	3 100	3 100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	481 092	418 018	402 430
	Итого по разделу III	1300	543 416	480 518	464 932
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 932	2 792	2 493
6.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 932	2 792	2 493
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	69 066	115 075	53 410
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	10 150	10 757	5 846
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	79 216	125 832	59 256
	БАЛАНС	1700	629 564	609 142	526 681

Руководитель

(подпись)

В.И. Козишкурт

(расшифровка подписи)

"44"

марта

20 23 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

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

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

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

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

Отчет о финансовых результатах
за _____ 20 22 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Акционерное общество "Специальное конструкторское бюро
Организация транспортного машиностроения по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естествен-
ных и технических наук прочие ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/
частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2022
08630858		
7805019624		
72.19		
12267	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 22 г. ³	За _____ 20 21 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	368 673	325 365
6.	Себестоимость продаж	2120	(127 563)	(121 237)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	241 110	204 128
6.	Коммерческие расходы	2210	(3 192)	(4 422)
6.	Управленческие расходы	2220	(120 364)	(124 485)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	117 554	75 221
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
11.	Проценты к получению	2320	29 386	12 537
11.	Проценты к уплате	2330	(52)	(-)
11.	Прочие доходы	2340	1 915	6 794
11.	Прочие расходы	2350	(75 857)	(74 454)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	72 946	20 098
	Налог на прибыль ⁷	2410	(15 248)	(4 570)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(25 893)	(18 883)
	отложенный налог на прибыль	2412	10 645	14 313
	Прочее	2460	(4)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	57 694	15 527

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 22 г. ³	За _____ 20 21 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530	(-)	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	57 694	15 527
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

В.И. Козишкурт

(расшифровка подписи)

"24" марта 20 23 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Организация	Акционерное общество "Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика	08630858	по ОКПО	0710004
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	ИНН	31 12 2022
Организационно-правовая форма/форма собственности	акционерное общество/частная собственность	по ОКВЭД 2	72.19
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	по ОКЕИ	12267 16
			384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ¹	3100	59 175	(-)	227	3 100	402 430	464 932
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15 586	15 586
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	15 527	15 527
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	59	59
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

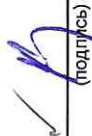
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка 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	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2)	-	2	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 21 г. ²	3200	59 175	(- -)	225	3 100	418 018	480 518
3а 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	69 210	69 210
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	57 694	57 694
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	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся на увеличение капитала в связи с изменением учетной политики	3317	x	x	-	x	11 516	11 516
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(6 312)	(6 312)
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	(6 312)	(6 312)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(176)	-	176	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 22 г. ³	3300	59 175	(- -)	49	3 100	481 092	543 416

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 21 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	464 932	15 588	(2)	480 518
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	464 932	15 588	(2)	480 518
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	402 430	15 588	(-)	418 018
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	402 430	15 588	(-)	418 018
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	62 502	-	(2)	62 500
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	62 502	-	(2)	62 500

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	543 416	480 518	464 932

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

"24" марта 20 23 г.



Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за _____ 20 22 г.

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
08630858		
7805019624		
72.19		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 22 г. ¹	За _____ 20 21 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	309 154	339 767
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	101 134	164 452
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	176 284	162 638
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	31 736	12 677
Платежи - всего	4120	(260 839)	(210 597)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(79 240)	(65 652)
в связи с оплатой труда работников	4122	(142 674)	(125 640)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(31 348)	(12 797)
прочие платежи	4129	(7 577)	(6 508)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	48 315	129 170

Наименование показателя	Код	За _____ 20 22 г. ¹	За _____ 20 21 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(30 491)	(20 263)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(30 491)	(20 263)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
в связи с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	4225	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(30 491)	(20 263)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>20 22</u> г. ¹	За <u>20 21</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(5 019)	(8)
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	(5 019)	(8)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 019)	(8)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 805	108 899
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	410 465	301 603
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	423 314	410 465
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	44	(37)

Руководитель

(подпись)

В. И. Козишкурт

(расшифровка подписи)

"4" марта

20 23 г.

Примечания

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерное общество "Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения"
за 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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	17	(17)	-	(-)	-	(-)	-	-	17	(17)
	5110	за 20 21 г. ²	17	(17)	-	(-)	-	(-)	-	-	17	(17)
в том числе: товарный знак и знак обслуживания	5101	за 20 22 г. ¹	17	(17)	-	(-)	-	(-)	-	-	17	(17)
	5111	за 20 21 г. ²	17	(17)	-	(-)	-	(-)	-	-	17	(17)
патент на изобре- тение, пром. образец, полезную модель	5102	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5112	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	17	17	17
в том числе:				
товарный знак	5121	17	17	17

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	227 269	(109 336)	26 318	(-)	-	(20 881)	-	-	253 587	(130 217)
	5210	за 20 21 г. ²	221 048	(118 532)	18 750	(918)	918	(16 999)	-	-	238 880	(134 613)
в том числе: здания	5201	за 20 22 г. ¹	63 148	(28 781)	-	(-)	-	(2 212)	-	-	63 148	(30 993)
	5211	за 20 21 г. ²	58 584	(31 735)	4 564	(-)	-	(1 699)	-	-	63 148	(33 434)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 22 г. ¹	97 275	(42 876)	18 505	(-)	-	(6 572)	-	-	115 780	(49 448)
	5212	за 20 21 г. ²	93 004	(34 849)	4 271	(-)	-	(5 334)	-	-	97 275	(40 183)
Машины и оборудование	5203	за 20 22 г. ¹	30 850	(19 945)	736	(-)	-	(2 724)	-	-	31 586	(22 669)
	5213	за 20 21 г. ²	38 717	(31 572)	71	(677)	677	(1 444)	-	-	38 111	(32 339)
Транспортные средства	5204	за 20 22 г. ¹	15 777	(10 429)	6 865	(-)	-	(7 872)	-	-	22 642	(18 301)
	5214	за 20 21 г. ²	8 114	(7 877)	7 663	(-)	-	(7 695)	-	-	15 777	(15 572)
Производств-й и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 22 г. ¹	2 038	(1 415)	-	(-)	-	(228)	-	-	2 038	(1 643)
	5215	за 20 21 г. ²	5 673	(5 055)	168	(-)	-	(270)	-	-	5 841	(5 325)
Другие виды основных средств	5206	за 20 22 г. ¹	10 916	(5 890)	212	(-)	-	(1 273)	-	-	11 128	(7 163)
	5216	за 20 21 г. ²	9 691	(7 444)	2 013	(241)	241	(557)	-	-	11 463	(7 760)
Земельные участки	5207	за 20 22 г. ¹	7 265	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	7 265	(-)
	5217	за 20 21 г. ²	7 265	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	7 265	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения и иные внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списание, создание/восстановление резерва, реклассификация	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	1 898	28 065	(10 505)	(19 458)	-
в том числе:	5250	за 20 21 г. ²	17 134	19 233	(23 376)	(11 093)	1 898
Здания	5241	за 20 22 г. ¹	-	2 853	(2 853)	(-)	-
	5251	за 20 21 г. ²	17 015	10 920	(23 371)	(4 564)	-
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 22 г. ¹	1 592	20 809	(3 896)	(18 505)	-
	5252	за 20 21 г. ²	-	5 864	(-)	(4 272)	1 592
Машины и оборудование	5243	за 20 22 г. ¹	-	736	(-)	(736)	-
	5253	за 20 21 г. ²	77	71	(77)	(71)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 21 г. ²	-	168	(-)	(168)	-
Транспортные средства	5245	за 20 22 г. ¹	-	5	(-)	(5)	-
	5255	за 20 21 г. ²	-	5	(-)	(5)	-
Другие виды основных средств	5246	за 20 22 г. ¹	306	3662	(3 756)	(212)	-
	5256	за 20 21 г. ²	42	2205	72	2013	306
Иные внеоборотные активы	5260	за 20 22 г. ¹	340	493	(414)	(-)	419
	5270	за 20 21 г. ²	499	322	(481)	(-)	340
в том числе:	5261	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Затраты по незаконченным инициативным ОКР	5271	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Расходы будущих периодов (неисключительные права на ПО и пр.)	5262	за 20 22 г. ¹	340	493	(414)	(-)	419
	5272	за 20 21 г. ²	499	322	(481)	(-)	340
Прочие внеоборотные активы -	5280	за 20 22 г. ¹	2 238	28 558	(10 919)	(19 458)	419
Итого	5290	за 20 21 г. ²	17 633	19 555	(23 857)	(11 093)	2 238

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

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5281	-	733
в том числе:			
Здания и сооружения	5282	-	733
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5283	-	-
в том числе:	5284	(- -)	(- -)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5291	27 135	21 483	17 969
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5292	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5293	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5294	-	7 279	14 937
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5295	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5296	796	972	972
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5297	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	110	(100)	-	(-)	-	(-)	110	(100)	
	5311	за 20 21 г. ²	110	(100)	-	(-)	-	(-)	110	(100)	
в том числе:	5302	за 20 22 г. ¹	10	-	-	(-)	-	-	10	-	
	5312	за 20 21 г. ²	10	-	-	(-)	-	-	10	-	
вклады в уставные капиталы других организаций	5303	за 20 22 г. ¹	100	(100)	-	(-)	-	(-)	100	(100)	
	5313	за 20 21 г. ²	100	(100)	-	(-)	-	(-)	100	(100)	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5315	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
в том числе:	5306	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5316	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. ¹	110	(100)	-	(-)	-	(-)	110	(100)	
	5310	за 20 21 г. ²	110	(100)	-	(-)	-	(-)	110	(100)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	20 100	(3 577)	266 362	(251 381)	-	(17 549)	x	35 081	(21 126)	
	5420	за 20 21 г. ²	23 754	(3 919)	247 213	(250 867)	342	-	x	20 100	(3 577)	
в том числе: сырье, материалы и др.	5401	за 20 22 г. ¹	5 219	(3 577)	17 373	(217)	-	(718)	(14 254)	8 121	(4 295)	
	5421	за 20 21 г. ²	6 470	(3 919)	10 560	(723)	342	-	(11 088)	5 219	(3 577)	
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 22 г. ¹	14 881	(-)	248 989	(251 164)	-	(16 831)	14 254	26 960	(16 831)	
	5422	за 20 21 г. ²	17 284	(-)	236 653	(250 144)	-	-	11 088	14 881	(-)	
готовая продукция и товары	5403	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5423	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
расходы будущих периодов	5404	за 20 22 г. ¹	-	(x)	-	(-)	x	x	(-)	-	(-)	
	5424	за 20 21 г. ²	-	(x)	-	(-)	x	x	(-)	-	(-)	

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Создание резерва по сомни- тельным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		финансовый результат либо за счет резерва ⁸	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	46 814	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(46 814)	(-)	-	(-)
	5502	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5522	за 20 21 г. ²	46 814	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(46 814)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	150 369	(101 870)	39 057	-	(24 143)	(1 556)	1 831	-	(34 178)	163 727	(134 217)
	5530	за 20 21 г. ²	81 183	(55 440)	47 418	-	(24 875)	(171)	387	46 814	(46 817)	150 369	(101 870)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 22 г. ¹	38 587	(-)	29 210	-	(15 323)	(-)	-	(-)	(34 114)	52 474	(34 114)
	5531	за 20 21 г. ²	16 267	(-)	38 587	-	(16 267)	(-)	-	(-)	(-)	38 587	(-)
авансы выданные	5512	за 20 22 г. ¹	59 135	(49 746)	8 999	-	(8 297)	(-)	275	-	(-)	59 837	(49 471)
	5532	за 20 21 г. ²	9 916	(3 148)	8 454	-	(6 049)	(-)	216	46 814	(46 814)	59 135	(49 746)
прочие дебиторы	5513	за 20 22 г. ¹	52 599	(52 124)	485	-	(475)	(1 556)	1 556	(-)	(64)	51 053	(50 632)
	5533	за 20 21 г. ²	52 591	(52 292)	329	-	(150)	(171)	171	(-)	(3)	52 599	(52 124)
дебиторская задолж- ть по пла-тежам в бюджет	5514	за 20 22 г. ¹	48	(-)	363	-	(48)	(-)	-	(-)	(-)	363	(-)
	5534	за 20 21 г. ²	1 437	(-)	48	-	(1 437)	(-)	-	(-)	(-)	48	(-)
дебиторская задолженность по платежам в ФСС	5515	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5535	за 20 21 г. ²	972	(-)	-	-	(972)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	150 369	(101 870)	39 057	-	(24 143)	(1 556)	1 831	x	(34 178)	163 727	(134 217)
	5520	за 20 21 г. ²	127 997	(55 440)	47 418	-	(24 875)	(171)	387	x	(46 817)	150 369	(101 870)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	84 928	-	52 306	-	52 474	-
в том числе:							
Задолженность покупателей и заказчиков	5541	34 114	-	-	-	-	-
Расчеты по претензиям		50 632	-	52 124	-	52 292	-
Авансы выданные	5542	182	-	182	-	182	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
	5571	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	115 075	56 884	-	(102 893)	(-)	69 066	
	5580	за 20 21 г. ²	53 410	107 666	-	(46 001)	(-)	115 075	
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 22 г. ¹	2 509	4 191	-	(2 509)	(-)	4 191	
	5581	за 20 21 г. ²	1 036	2 509	-	(1 036)	(-)	2 509	
задолженность перед персоналом	5562	за 20 22 г. ¹	5 974	-	-	(5 974)	(-)	-	
	5582	за 20 21 г. ²	4 701	5 974	-	(4 701)	(-)	5 974	
задолженность перед гос. внебюджетными фондами	5563	за 20 22 г. ¹	945	-	-	(945)	(-)	-	
	5583	за 20 21 г. ²	1 951	945	-	(1 951)	(-)	945	
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 22 г. ¹	14 847	12 971	-	(14 847)	(-)	12 971	
	5584	за 20 21 г. ²	9 903	14 847	-	(9 903)	(-)	14 847	
авансы полученные	5565	за 20 22 г. ¹	90 418	39 064	-	(78 583)	(-)	50 899	
	5585	за 20 21 г. ²	35 448	83 359	-	(28 389)	(-)	90 418	

прочие кредиторы	5566	за 20 22 г. ¹	382	658	-	(35)	(-)	-	1 005
	5586	за 20 21 г. ²	371	32	-	(21)	(-)	-	382
краткосрочный кредит	5567	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5587	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	115 075	56 884	-	(102 893)	(-)	x	69 066
	5570	за 20 21 г. ²	53 410	107 666	-	(46 001)	(-)	x	115 075

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	76 258	64 335
Расходы на оплату труда	5620	115 671	116 554
Отчисления на социальные нужды	5630	18 187	17 568
Амортизация	5640	17 221	9 267
Прочие затраты	5650	35 861	40 017
Итого по элементам	5660	263 198	247 741
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(12 079)	(-)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		2 403
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	251 119	250 144

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 757	12 514	(12 639)	(482)	10 150
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	7 176	10 186	(10 087)	(482)	6 793
резерв на покрытие иных предвиденных затрат	5702	3 581	2 328	(2 552)	(-)	3 357

8. Обеспечения обязательств

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

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	90	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	90	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)		-	(-)
		-	(-)
и т.д.		-	-

"24" май / 2023 г.

1. Указывается отчетный год.

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему году.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Раздел 10

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах акционерного общества «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» за 2022 год

«24» марта 2023г.

Акционерное общество «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» расположено по адресу: г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д. 47 корп. 2 и имеет одно структурное подразделение, расположенное по адресу: Ломоносовский район Ленинградской области, Волхонское шоссе, 6, среднесписочная численность которого составляет 16 человек. В целом по предприятию среднесписочная численность составляет 105 человек. Среднесписочная численность в предыдущем году составляла 113 человек.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО «Спецмаш» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению №1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н. (в редакции Приказа Минфина России от 19.04.2019г. № 61н)

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составляется по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме;

Бухгалтерская отчетность составляется, публикуется и раскрывается в порядке и в сроки, утвержденные действующим законодательством РФ.

Для целей определения ошибок и искажений, допущенных в бухгалтерском учете в отчетном периоде, устанавливается уровень существенности – 10%. То есть существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%. В случаях признания ошибок существенными, вне зависимости от количественного критерия, информация раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010).

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

Согласно Учетной политике АО «Спецмаш» доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка от финансово-хозяйственной деятельности определяется по моменту отгрузки (сдачи работ, услуг), в момент подписания актов выполненных работ или товарных накладных, если условиями договора не предусмотрен иной порядок перехода права собственности на товар (имущественные права, результат работ, услуг). Принцип определения выручки по отгрузке устанавливается как на реализацию продукции (товаров, работ, услуг) и сдачу активов в аренду, так и на реализацию имущества и прочих активов. Исходя из особенностей деятельности предприятия, накопление прямых производственных затрат организуется в разрезе заказов, внутри их по этапам заказов, а внутри этапов - по статьям затрат. Списание общехозяйственных расходов осуществляется по методу директ-костинга, сумма общехозяйственных расходов отражается в учете по счету 90.28, в бухгалтерской отчетности в строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых

результатах. Расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров, отражаемые на субсчетах счета 44 «Расходы на продажу», учитываются в разрезе заказов и этапов и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- разработка, испытания и производство опытных образцов и малых серий бронетанковой техники, ракетно-артиллерийских самоходных установок, инженерных машин, средств аэродромного обслуживания авиационной техники и других изделий;
- разработка конструкторской документации для изделий транспортного машиностроения различного назначения и их производство;
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских, а также проектно-изыскательских работ;
- разработка дорожно-строительной техники и средств малой механизации;
- разработка самоходных кранов и грузоподъемных механизмов;
- разработка оборудования для бурения, обслуживания и ремонта нефтяных и газовых скважин и геологоразведки;
- разработка машин и оборудования для повышения нефтеотдачи пластов, а также другого нефтепромыслового оборудования;
- разработка самоходного горно-шахтного оборудования;
- разработка и производство техники специального назначения;
- ремонт и сервисное обслуживание выпускаемой продукции;
- сдача в аренду собственного имущества, временно не используемого в производственной деятельности и др.

Объем выручки за 2022 год составил **368 673** тысяч рублей, в том числе по видам деятельности:

- изготовление и поставка – 11 796 тыс. руб.;
- оказание научно-технических услуг – 144 722 тыс. руб.;
- оказание услуг производственного характера – 0 тыс. руб.;
- сдача активов в аренду – 211 311 тыс. руб.;
- прочие виды деятельности – 844 тыс. руб.

За отчетный год затраты на производство и реализацию продукции составили **251 119** тысячи рублей, в том числе:

- материальные затраты – 76 258 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 115 671 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 18 187 тыс. руб.;
- амортизация – 17 221 тыс. руб.

Согласно Учетной политике АО «Спецмаш» к основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, первоначальная стоимость которых превышает 100 тысяч рублей. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Активы, относящиеся к зданиям, сооружениям и земельным участкам относятся к объектам ОС вне зависимости от их стоимости. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливается приказом генерального директора в соответствии с "ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийским классификатором основных фондов" (принятым и введенным в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст). В том случае, если объект основных средств невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок его полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования этого

объекта, и технической документации на него, и утверждается приказом генерального директора.

АО «Спецмаш» начало применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с 2022 года, выбрав способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта в соответствии с п. 49 указанного ФСБУ, а именно путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) без пересчета в бухгалтерской (финансовой) отчетности сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. Для целей данной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения нового стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается с учетом элементов амортизации, введенных ФСБУ 6/2020, исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенных в соответствии с приказом генерального директора.

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

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

Таким образом, на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), произведены следующие единовременные корректировки:

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

В отчетном году приобретено активов со сроком использования свыше 12 месяцев на сумму 27 751 тыс. руб., в том числе активов, учтенных в составе основных средств на сумму 26 318 тыс. руб. Модернизации, реконструкции и капитальных ремонтов основных средств в 2022 году не производилось. Выбытия основных средств не происходило. Основных средств, переданных в залог, нет.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет 27 135 тыс. руб.

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

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на отчетную дату составляет 796 тыс. руб.

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

Наименование показателя	ОС на 31.12.2021 года		единовременная корректировка		ОС на 01.01.2022 года		поступление		изменение амортизации			ОС на 31.12.2022 года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	реклассификация активов	пересчет амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	активы стоимостью более 100г.	активы стоимостью менее 100г.	активы стоимостью более 100г.	активы стоимостью менее 100	выбытие	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета ППА) всего:	238 880	134 613	11 611	(25 277)	227 269	109 336	26 318	1 433	20 881	1 433	0	253 587	130 217
в том числе:													
4 гр. (СПИ свыше 5 до 7 л.)	7 073	853	0	(64)	7 073	789	0	0	1 293	0	0	7 073	2 082
10 гр. (СПИ свыше 30 л.)	56 075	32 581	0	(4 589)	56 075	27 992	0	0	919	0	0	56 075	28 911
Итого здания:	63 148	33 434	0	(4 653)	63 148	28 781	0	0	2 212	0	0	63 148	30 993
4 гр. (СПИ свыше 5 до 7 л.)	1 769	805	0	(57)	1 769	748	548	0	341	0	0	2 317	1 089
5 гр. (СПИ свыше 7 до 10 л.)	25 937	15 798	0	(2 616)	25 937	13 182	17 957	0	3 798	0	0	43 894	16 980
6 гр. (СПИ свыше 10 до 15 л.)	1 552	493	0	(2)	1 552	491	0	0	153	0	0	1 552	644
7 гр. (СПИ свыше 15 до 20 л.)	396	209	0	(147)	396	62	0	0	16	0	0	396	78
8 гр. (СПИ свыше 20 до 25 л.)	208	72	0	12	208	84	0	0	4	0	0	208	88
10 гр. (СПИ свыше 30 л.)	67 413	22 806	0	5 503	67 413	28 309	0	0	2 260	0	0	67 413	30 569
Итого сооружения:	97 275	40 183	0	2 693	97 275	42 876	18 505	0	6 572	0	0	115 780	49 448
1 гр. (СПИ от 1 до 2 л.)	427	427	78	(163)	349	264	0	0	43	0	0	349	307
2 гр. (СПИ свыше 2 до 3 л.)	6 222	5 970	3 725	(4 260)	2 497	1 710	736	0	391	0	0	3 233	2 101
3 гр. (СПИ свыше 3 до 5 л.)	5 873	5 770	427	(1 482)	5 446	4 288	0	204	519	204	0	5 446	4 807
4 гр. (СПИ свыше 5 до 7 л.)	10 655	10 602	679	(2 679)	9 976	7 923	0	0	933	0	0	9 976	8 856
5 гр. (СПИ свыше 7 до 10 л.)	3 109	3 091	650	(1 400)	2 459	1 691	0	0	239	0	0	2 459	1 930
6 гр. (СПИ свыше 10 до 15 л.)	2 205	1 695	432	(476)	1 773	1 219	0	0	135	0	0	1 773	1 354
7 гр. (СПИ свыше 15 до 20 л.)	8 912	4 297	794	(1 556)	8 118	2 741	0	0	456	0	0	8 118	3 197
10 гр. (СПИ свыше 30 л.)	708	487	476	(378)	232	109	0	0	8	0	0	232	117
Итого машины и оборудование	38 111	32 339	7 261	(12 394)	30 850	19 945	736	204	2 724	204	0	31 586	22 669
3 гр. (СПИ свыше 3 до 5 л.)	6 457	6 457	0	(1 713)	6 457	4 744	0	0	787	0	0	6 457	5 531
4 гр. (СПИ свыше 5 до 7 л.)	5 748	5 543	0	(2 211)	5 748	3 332	6 865	0	6 497	0	0	12 613	9 829
5 гр. (СПИ свыше 7 до 10 л.)	3 572	3 572	0	(1 219)	3 572	2 353	0	0	588	0	0	3 572	2 941
Итого транспортные средства	15 777	15 572	0	(5 143)	15 777	10 429	6 865	0	7 872	0	0	22 642	18 301
1 гр. (СПИ от 1 до 2 л.)	120	120	0	(28)	120	92	0	0	13	0	0	120	105
2 гр. (СПИ свыше 2 до 3 л.)	177	157	42	(84)	135	73	0	585	27	585	0	135	100
3 гр. (СПИ свыше 3 до 5 л.)	4 950	4 829	3 172	(3 410)	1 778	1 419	0	379	178	379	0	1 778	1 597
4 гр. (СПИ свыше 5 до 7 л.)	7 455	6 514	790	(1 821)	6 665	4 693	212	194	875	194	0	6 877	5 568
5 гр. (СПИ свыше 7 до 10 л.)	218	218	11	(43)	207	175	0	0	16	0	0	207	191
6 гр. (СПИ свыше 10 до 15 л.)	4 376	1 240	327	(387)	4 049	853	0	71	392	71	0	4 049	1 245
10 гр. (СПИ свыше 30 л.)	8	7	8	(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств:	17 304	13 085	4 350	(5 780)	12 954	7 305	212	1 229	1 501	1 229	0	13 166	8 806
Земельные участки:	7 265	0	0	0	7 265	0	0	0	0	0	0	7 265	0

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2022г. составила **17** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. нематериальные активы полностью амортизированы. Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельств и других ограничений сроков использования в соответствии с законодательством Российской Федерации и утверждается приказом генерального директора.

Стоимость прочих внеоборотных активов на 31.12.2022 года составила **419** тыс. руб., в том числе:

- незавершенные капитальные вложения – 0 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов (неисключительные права на ПО и пр.) – 419 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости объектов НЗС в размере 36 428 тыс. руб., (сформированного в 2019г. в сумме 1 933 тыс. руб., в 2020г. в сумме 655 тыс. руб., в 2021г. в сумме 23 335 тыс. руб. и в 2022г. в сумме 10 505 тыс. руб.).

Списания на убыток вложений во внеоборотные активы в 2022 году не происходило.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто (Основание: п.19 ПБУ 18/02). Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 года составили **38 938** тысяч рублей, в том числе:

- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резервов по сомнительным долгам – 26 659 тыс. руб.;
- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей – 11 511 тыс. руб.;
- ОНА, образованный за счет разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в отражении расходов на формирование резерва под предстоящие расходы – 672 тыс. руб.;
- прочие ОНА – 96 тыс. руб.

Стоимость запасов на 31.12.2022г. составила **13 955** тыс. руб., в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 3 826 тыс. руб.;
- затраты в незавершенном производстве – 10 129 тыс. руб.;

Стоимость материалов отражена в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости МПЗ в размере 4 295 тыс. руб., (сформированного в 2018г. в сумме 3 501 тыс. руб., в 2020г. в сумме 417 тыс. руб. восстановленного в 2021г. в сумме 341 тыс. руб. и в 2022г. сформированного в сумме 718 тыс. руб.).

Стоимость затраты в незавершенном производстве отражена в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости НПЗ в размере 16 831 тыс. руб., (сформированного в 2022г.).

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 года составляет **29 510** тысяч рублей, в том числе:

- покупатели и заказчики – 18 360 тыс. руб.;
- авансы выданные – 10 366 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 784 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, который составил 134 217 тыс. руб.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках, в периоды, предшествующие отчетному, в соответствии с п.2 и п.3 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" признавались финансовыми вложениями и отражались по строке 1240 баланса. В связи с изменениями, внесенными в учетную политику, краткосрочные депозиты, размещенные в кредитных организациях на срок до 12 месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке 1250 баланса, в связи с чем внесено изменение в

отражение сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, а именно данные из строки 1240 перенесены в строку 1250.

Общая сумма денежных средств на 31.12.2022 года составляет **423 314** тыс. руб., в том числе:

- наличные денежные средства – 39 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 43 606 тыс. руб.;
- рублевые депозиты – 376 300 тыс. руб.
- денежные средства на валютных счетах – 3 121 тыс. руб.;
- денежные средства на специальных счетах – 248 тыс. руб.;

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022г. составили **6 932** тысячи рублей, в том числе:

- ОНО образованное за счет разницы в признании расходов по инвестиционному кредиту – 131 тыс. руб.;
- ОНО сформированное по расходам на амортизационную премию – 2 768 тыс. руб.;
- ОНО образованное за счет разниц в признании расходов на амортизацию имущества (в т. ч. в связи с пересмотром элементов амортизации) – 2 399 тыс. руб.;
- ОНО образованное за счет разницы в признании амортизируемым имуществом в бухгалтерском и налоговом учете ОС, первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей, – 16 тыс. руб.;
- ОНО образованное за счет разниц в признании курсовых разниц в налоговом и бухгалтерском учете – 1 589 тыс. руб.
- прочие ОНО – 29 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств, списанных с балансового учета и отнесенных на нераспределенную прибыль в порядке единовременной корректировки в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и внесением изменений в порядок учета основных средств, составила 2 936 тыс. руб.

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2022 года составляет **69 066** тысяч рублей, в том числе:

- авансы полученные – 50 899 тыс. руб.;
- перед поставщиками и подрядчиками – 4 191 тыс. руб.;
- перед персоналом организации – 0 тыс. руб.;
- перед бюджетом и внебюджетными фондами – 12 971 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность – 1 005 тыс. руб.

Суммы авансов, полученных от покупателей и заказчиков, отражены за вычетом НДС.

Задолженность по заемным средствам отсутствует. Просроченная задолженность по расчетам с персоналом, обязательным платежам в бюджет и государственные внебюджетные фонды отсутствует.

Последствия перехода на применение ФСБУ 25/2018 организация решила отражать в соответствии с п. 50 указанного стандарта, а именно признать право пользования активом (далее – ППА) по справедливой стоимости и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по каждому договору лизинга без пересчета сравнительных данных за предшествующий год.

В 2022 году на балансовый учет общества были приняты ППА по договорам лизинга транспортных средств на сумму 2 396 тыс. руб., что соответствует стоимости покупки лизингодателем предметов лизинга у поставщиков, учтен накопленный на 01.01.2022г. износ в сумме 600 тыс. руб., а также признаны обязательства по аренде на сумму 979 тыс. руб. Ставка дисконтирования была рассчитана для каждого договора исходя из годовой процентной ставки, предлагаемой на сопоставимых условиях кредитования (7,4%, 7,41%, 8,37%). Процентный расход, признанный в 2022 году, составил 52 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. права пользования активами и обязательства по аренде на балансовом учете общества не числятся, в связи с досрочным окончанием договоров лизинга.

Инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду в 2022 году не производились. Общество предоставляет за плату во временное пользование объекты, временно полностью

или частично не используемые в производственной деятельности. Валовая прибыль от операционной аренды в 2022 году составила 124 202 тыс. руб.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 тыс. руб. В отчетном году заемные средства для создания инвестиционных активов не привлекались.

Отчисления в резерв на выплату отпускных работникам производятся ежемесячно. Величина отчисления в резерв за определенный месяц определяется путем применения норматива ежемесячных отчислений в резерв к сумме оплаты труда за соответствующий месяц. Расчет отчисления в резерв за определенный месяц производится по следующей формуле:

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

- $PO_{\text{мес.}}$ – фактическая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков по итогам каждого месяца.
- НРО – ежемесячный норматив отчислений в резерв на оплату отпусков.
- $OT_{\text{мес.}}$ – фактическая величина расходов на оплату труда за месяц (без учета расходов на формирование резерва на оплату отпусков и расходов на формирование резерва вознаграждений по итогам работы за год/квартал).
- СВ – действующая в отчетном году совокупная ставка (в процентах) страховых взносов в государственные внебюджетные фонды: на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

По итогам 2022 года проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков работникам из расчета не использованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2022г., скорректирована сумма резерва, составившая по состоянию на отчетную дату **6 793** тыс. руб.

Кроме того по итогам 2022 года проведена оценка предстоящих расходов, предусмотренных договорами, заключенными между Обществом и его контрагентами в рамках выполнения взаимных обязательств по поставке продукции на экспорт, по результатам которой сформирован резерв на покрытие предвиденных затрат в сумме **3 357** тыс. руб. Указанные резервы, в общей сумме **10 150** тыс. руб., отражены в бухгалтерском учете по счету 96, а в бухгалтерской отчетности по строке 1540.

В состав Совета Директоров АО «Спецмаш» на 31.12.2022 года входят:

1. Власов Сергей Владимирович – председатель Совета директоров Общества, Директор по качеству АО «Спецмаш»;
2. Драко Елена Валерьевна – финансовый директор АО «Спецмаш»;
3. Козишкурт Валерий Иосифович – генеральный директор АО «Спецмаш»;
4. Лобов Игорь Эдуардович – сведения отсутствуют;
5. Маслов Алексей Федорович – специальный представитель по взаимодействию с МО РФ, специальный представитель по ВТС в ЦКУ-МП АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» им. Ф. Э. Дзержинского;
6. Пирогов Валерий Николаевич – заместитель генерального директора АО «Спецмаш»;
7. Арутюнянц Лариса Георгиевна – председатель профсоюзного комитета ППО «Спецмаш» РОСПРОФПРОМ.

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества в 2022г. являлись следующие аффилированные лица (определенные в соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках", с ФЗ от 26.07.2006 N 135-ФЗ "О защите конкуренции"):

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для НКО) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Арутюнянц Лариса Георгиевна	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	24.06.2022		
2	Власов Сергей Владимирович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.06.2021 24.06.2022	-	-
3	Драко Елена Валерьевна	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.06.2021 24.06.2022	-	-
4	Козишкурт Валерий Иосифович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент (юридическое лицо и осуществляющие функции единоличного исполнительного органа этого юридического лица физическое лицо)	25.06.2021 24.06.2022 28.04.2018	-	-
5	Лобов Игорь Эдуардович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.06.2021 24.06.2022	-	-
6	Маслов Алексей Федорович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.06.2021 24.06.2022	-	-
7	Пирогов Валерий Николаевич	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.06.2021 24.06.2022	-	-
8	Тарасов Юрий Владимирович	Согласия физического лица - нет	Лицо является членом Совета директоров	25.06.2021	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Спецмаш»	Российская Федерация, 188508, Ленинградская область, Ломоносовский район, д. Виллози, Волхонское шоссе, дом 6.	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	21.10.2014	-	-
10	Ивашова Ирина Семеновна	Согласия физического лица - нет	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	13.02.2019	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Технологии Машиностроения»	198097, город Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, корпус 2, литер А.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	28.04.2018	19,87	18,18
12	Акционерное общество «Концерн «Уралвагонзавод»	119049, Российская Федерация, Москва, ул. Большая Якиманка, д. 40	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица.	12.08.2019	30%	40%
13	Акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» имени Ф.Э. Дзержинского	622007, Российская Федерация, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Восточное шоссе, 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.08.2019	-	-

(в тыс. руб.)

Операции со связанными сторонами за 2022 год:

№ п/п	Контрагент	Характер отношений (п. 6 ПБУ 11/2008)	Вид операции	задолженность по операциям на 01.01.2022г.		объем операций каждого вида в стоимостном выражении		движение денежных средств		задолженность по операциям на 31.12.2022г.		величина резервов по сомнительным долгам на 31.12.2022г.	величина дебиторской задолж-ти, списанной в 2022г. в т.ч. за счет резерва.
				В пользу АО "Спецмаш"	В пользу контрагента	Исходящие операции	Входящие операции	Поступление	Выплата	В пользу АО "Спецмаш"	В пользу контрагента		
1	ООО «Технологии Машиностроения», г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	Дивиденды	-	-	1 091	-	-	1 091	-	-	-	-

В отчетном году Общество не участвовало в совместной деятельности.

Дочерние и зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, и не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних и зависимых обществ.

Уставом Общества не предусмотрены положения для юридических лиц позволяющие оказывать значительное влияние на другое юридическое лицо, возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица (при отсутствии контроля его) отсутствуют. Соглашения позволяющие получить такие полномочия, в отчетном году не заключались.

В 2021 и 2022 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Вознаграждение (краткосрочное) основного управленческого персонала (в том числе членов Совета директоров) составило 24 228 тыс. руб. за 2021 год и 23 672 тыс. руб. за 2022 год. Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц. Страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные в соответствии с законодательством исходя из величины выплат и иных вознаграждений основного управленческого персонала, составили 3 835 тыс. руб. за 2021 год и 3 749 тыс. руб. за 2022 год.

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

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией Общества, состоящей из 3 человек. Члены Ревизионной комиссии избираются Общим собранием акционеров сроком на 1 год. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам года деятельности Общества, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров или по требованию акционеров. В 2022 году промежуточные проверки не производились.

Состав Ревизионной комиссии в 2022 году:

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

В 2021 и 2022 годах вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивалось.

По итогам работы в 2021 г. общим собранием акционеров принято решение о выплате дивидендов по привилегированным акциям в сумме 1 578 тыс. руб. (в расчете на одну акцию 16 руб.) и обыкновенным акциям в сумме 4 734 тыс. руб. (в расчете на одну акцию 16 руб.). Дивиденды выплачены в установленный срок.

Общая сумма дивидендов, неостребованных со стороны акционеров, по состоянию на 31.12.2022г. составила 894 тыс. руб., в том числе:

- начисленных по итогам 2019 финансового года в сумме 347 тыс. руб.;
- начисленных по итогам 2021 финансового года в сумме 547 тыс. руб.

Прибыль от продаж за 2022 год составила **117 554** тысяч рублей.

Сальдо прочих доходов и расходов сформировало убыток в сумме **44 608** тыс. руб. Развернутая информация о суммах и видах внереализационных доходов и расходов приведена в Разделе 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Спецмаш» за 2022 год. В отчете о финансовых результатах на основании п. 18.2 ПБУ 9/99 и п. 21.2 ПБУ 10/99 организация показываются свернуто все положительные и отрицательные курсовые разницы. Другие виды прочих доходов и соответствующих им прочих расходов показываются развернуто.

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила **72 946** тысяч рублей.

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

- текущий налог на прибыль составил **25 893** тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль составил **10 645** тыс. руб.
- по строке 2460 отражены прочие расходы в сумме **4** тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год составила **57 694** тысяч рублей.

Размер уставного капитала на 31.12.2022 года составил **59 175** тыс. руб. В том числе:
Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **44 381** тыс. руб.

Размер доли в УК, %: 75

Привилегированные акции

Общая номинальная стоимость: 14 794 тыс. руб.

Размер доли в УК, %: 25

Размер уставного капитала соответствует учредительным документам.

Стоимость чистых активов в 2022 году составила 543 416 тысяч рублей.

За отчетный период изменений величины уставного и резервного капиталов не происходило. Добавочный капитал, сформированный ранее за счет переоценки основных средств, уменьшен на 176 тыс. руб., в связи выводом из состава основных средств объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии со стандартом ФСБУ 6/2020 таковыми не являются.

Положение об учетной политике, бухгалтерском и налоговом учете в акционерном обществе «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» на 2023 год, введенное приказом №12-2022-027 от 30.12.22г., не содержит существенных изменений, оказывающих или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Изменения, внесенные в учетную политику, обусловлены введением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

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

Событий, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

В соответствии с Уставом АО «Спецмаш», акционеры – владельцы привилегированных именных акций типа «А» имеют право на получение объявленных дивидендов, выплачиваемых из чистой прибыли Общества. Размер дивидендов по привилегированным именным акциям типа «А» определяется путем деления 10% чистой прибыли Общества на общее число размещенных Обществом привилегированных именных акций типа «А», которое на 31.12.2022г. составило 98 625 штук. Таким образом, базовая прибыль на акцию по итогам 2022 года составила:

Категория акций	Количество акций, находящихся в обращении (шт.)	Номинальная стоимость акций	Прибыль за 2022 год (тыс. руб.)	Прибыль на акцию (тыс. руб.)
обыкновенные	295 875	150	57 694	0,19

Генеральный директор

Козишкурт В.И.

Главный бухгалтер

Бежан А.А.

24.03.2023



**Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
акционерного общества "Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения"
за 2022 год**

Код по ОКЕИ 38462

