



**АЛЕКСЕЕВА
И ПАРТНЕРЫ**

АУДИТОРСКИЕ
УСЛУГИ

Исх. № 380

от «29» марта 2024 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Управление механизации-3»
за 2023 год**

Санкт-Петербург
2024

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Акционерам
Акционерного общества
«Управление механизации-3»
(АО «УМ-3»)**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Управление механизации-3» (ОГРН 1027804871676) (далее - Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, а так же его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности «29» марта 2023 года.

**Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление
аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Генеральный директор (ОРНЗ 22006137767) _____  О.А. Наумова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ–22006112253) _____  Е.В. Сукачева



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Алексеева и партнеры»

190020, г. Санкт-Петербург, Дровяная ул., д. 6, литера А, помещ. 1-Н, офис № 32
ОРНЗ 12106160774

«29» марта 2024 года.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация Акционерное общество "Управление механизации-3"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки	по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	03986355		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	7810288975		
Местонахождение (адрес) 196105, Санкт-Петербург г, Рощинская ул, дом 48	по ОКОПФ / ОКФС	43.99		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	12267	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АЛЕКСЕЕВА И ПАРТНЕРЫ"		384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7802899804		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1217800141745		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	22	36	49
	Результаты исследований и разработок	1120	140	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	224 820	208 385	175 115
	в том числе:				
	Права пользования активами		29 448	33 957	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	204 676	3 100	4 000
	Отложенные налоговые активы	1180	27 381	18 726	16 550
	Прочие внеоборотные активы	1190	158	352	432
	Итого по разделу I	1100	457 197	230 599	196 146
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	31 345	23 918	24 624
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	145 315	150 727	141 452
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 700	-	1 216
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45 925	24 745	24 327
	в том числе:				
	депозит		42 000	15 800	23 400
	Прочие оборотные активы	1260	4 102	3 653	4 373
	Итого по разделу II	1200	228 387	203 043	195 992
	БАЛАНС	1600	685 583	433 642	392 138

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	5 081	5 081	5 081
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	762	762	762
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	274 462	241 557	215 285
	Итого по разделу III	1300	280 305	247 400	221 128
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	36 315	12 840	52 778
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 846	3 174	793
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	15 071	23 170	-
	Итого по разделу IV	1400	59 231	39 184	53 571
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	4 920	18 165	3 153
	Кредиторская задолженность	1520	292 704	84 790	76 922
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	40 339	37 203	37 363
	Прочие обязательства	1550	8 083	6 900	-
	Итого по разделу V	1500	346 046	147 058	117 438
	БАЛАНС	1700	685 583	433 642	392 136



Руководитель

(подпись)

Коляда Александр Славич

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Акционерное общество "Управление механизации-3"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2023

03986355

7810288975

43.99

12267 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	880 655	845 831
	Себестоимость продаж	2120	(619 537)	(606 587)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	261 118	239 244
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(193 984)	(187 066)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	67 134	52 178
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 074	2 647
	Проценты к уплате	2330	(8 821)	(10 732)
	Прочие доходы	2340	8 278	5 431
	Прочие расходы	2350	(26 509)	(35 367)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	43 156	14 157
	Налог на прибыль	2410	(10 249)	(5 368)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(14 232)	(10 095)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 983	4 727
	Прочее	2460	-	(9)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	32 907	8 780

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	-	18 000
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	32 907	26 780
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

Коляда Александр Славич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

8

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Акционерное общество "Управление механизации-3"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Работы строительные специализированные прочие, не не включенные в другие группировки	31 12 2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	03986355
Непубличные акционерные общества	по ОКФС / ОКФС	7810288975
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	43.99
		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 2021 г.	3100	5 081	-	-	762	215 285	221 128
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	26 780	26 780
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 780	8 780
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	18 000	18 000
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(508)	(508)
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	(508)	(508)

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	5 081	-	-	762	241 557	247 400
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	32 906	32 906
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	32 906	32 906
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	5 081	-	-	762	274 463	280 306

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	280 306	247 400	221 130



Руководитель Колыда Александр Славич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Акционерное общество "Управление механизации-3"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
03986355		
7810288975		
43.99		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	894 104	834 356
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	882 088	819 589
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	839	1 170
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	11 177	13 597
Платежи - всего	4120	(814 814)	(792 164)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(263 675)	(199 231)
в связи с оплатой труда работников	4122	(507 935)	(545 000)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 708)	(8 990)
налога на прибыль организаций	4124	(14 594)	(12 325)
прочие платежи	4129	(24 902)	(26 618)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	79 290	42 192
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 475	27 980
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	75	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 400	27 980
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(55 194)	(34 462)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(55 194)	(7 382)
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	-	(27 080)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(53 719)	(6 482)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	59 996	143 211
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	59 996	143 211
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	(64 387)	(178 503)
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	-	(447)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(50 414)	(168 033)
прочие платежи	4324	-	-
прочие платежи	4329	(13 973)	(10 023)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 391)	(35 292)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	21 180	418
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 745	24 327
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	45 925	24 745
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Коляда Александр Славич

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		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.	125	(89)	-	-	(14)	-	-
	5110	за 2022г.	125	(75)	-	-	(14)	-	-
в том числе: Товарный знак	5101	за 2023г.	125	(89)	-	-	(14)	-	-
	5111	за 2022г.	125	(75)	-	-	(14)	-	-
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
								125	(103)
								125	(89)
								125	(103)
								125	(89)

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	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

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	часть стоимости, списанная на расходы за период	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.	-	458	(318)	-	140
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Опорная плита PBR TS-B (TS12, TS16, TS21)	5161	за 2023г.	-	318	(318)	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
Секция башенного крана	5162	за 2023г.	-	140	-	-	140
	5172	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 _____ (подпись)
Коляда Александр Славич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	453 248	(244 863)	58 100	(5 893)	3 518	(41 471)	-	-	505 454	(282 816)
	5210	за 2022г.	410 915	(235 800)	49 619	(7 286)	6 663	(15 725)	-	-	453 248	(244 863)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	4 023	(3 329)	-	-	-	(21)	-	-	4 023	(3 350)
	5211	за 2022г.	4 200	(3 595)	-	(177)	177	89	-	-	4 023	(3 329)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	343 596	(186 166)	3 715	-	-	(27 139)	-	-	347 311	(213 305)
	5212	за 2022г.	333 232	(174 216)	12 310	(1 946)	1 755	(13 705)	-	-	343 596	(186 166)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	58 334	(45 917)	4 746	(422)	422	(8 119)	-	-	62 658	(53 614)
	5213	за 2022г.	60 228	(49 270)	5	(1 899)	1 890	1 463	-	-	58 334	(45 917)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	4 209	(2 855)	1 503	(1 337)	1 337	(1 742)	-	-	4 375	(3 261)
	5214	за 2022г.	5 295	(4 250)	603	(1 689)	1 602	(208)	-	-	4 209	(2 855)
Сооружения	5205	за 2023г.	5 312	(3 055)	-	-	-	(389)	-	-	5 312	(3 444)
	5215	за 2022г.	5 751	(3 178)	-	(439)	439	(316)	-	-	5 312	(3 055)
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	1 073	(797)	-	(201)	201	(261)	-	-	872	(857)
	5216	за 2022г.	2 209	(1 291)	-	(1 136)	800	(305)	-	-	1 073	(797)
Земельные участки	5207	за 2023г.	-	-	46 468	-	-	-	-	-	46 468	-
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА	5208	за 2023г.	36 701	(2 744)	1 667	(3 933)	1 558	(3 801)	-	-	34 434	(4 986)
	5218	за 2022г.	-	-	36 701	-	-	(2 744)	-	-	36 701	(2 744)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Незавершенное производство	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	5240	за 2023г.	-	4 132	(1 950)	-	2 182
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Модернизация котельной	5241	за 2023г.	-	8	-	-	8
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сборочно-сварочный кондуктор (стапель)	5242	за 2023г.	-	4 123	(1 950)	-	2 173
	5252	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	5260	30	-
в том числе: Охранно-тревожная сигнализация	5261	30	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	-	55 588	36 135
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	46 468	-	614
	5288	-	-	-



Руководитель Коляда Александр Славич
(подпись) (расшифровка подписи)

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	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 100	-	204 676	(3 100)	-	-	-	204 676	-
	5311	за 2022г.	4 000	-	-	(900)	-	-	-	3 100	-
в том числе: Договора займа	5302	за 2023г.	3 100	-	-	(3 100)	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	4 000	-	-	(900)	-	-	-	3 100	-
Доля в УК аффилированной компании	5303	за 2023г.	-	-	204 676	-	-	-	-	204 676	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	14 709	(14 709)	1 700	-	-	-	-	16 409	(14 709)
	5315	за 2022г.	15 925	(14 709)	27 080	(28 296)	-	-	-	14 709	(14 709)
в том числе: Договора займа	5306	за 2023г.	14 709	(14 709)	1 700	-	-	-	-	16 409	(14 709)
	5316	за 2022г.	15 925	(14 709)	27 080	(28 296)	-	-	-	14 709	(14 709)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	17 809	(14 709)	206 376	(3 100)	-	-	-	221 085	(14 709)
	5310	за 2022г.	19 925	(14 709)	27 080	(29 196)	-	-	-	17 809	(14 709)

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	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Копяда Александр Славич
(расшифровка подписи)

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.	24 525	(607)	23 918	717 732	(710 304)	-	-	-	-	X	31 952	(607)	31 345
	5420	за 2022г.	25 231	(607)	24 624	695 014	(695 720)	-	-	-	-	X	24 525	(607)	23 918
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	24 050	(607)	23 443	92 744	(95 410)	-	-	-	-	-	31 384	(607)	30 777
	5421	за 2022г.	24 813	(607)	24 206	81 657	(82 420)	-	-	-	-	-	24 050	(607)	23 443
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	475	-	475	4 034	(3 941)	-	-	-	-	-	568	-	568
	5423	за 2022г.	419	-	419	4 896	(4 839)	-	-	-	-	-	475	-	475
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	620 953	(620 953)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	608 461	(608 461)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
Коляда Александр Славич _____ (расшифровка подписи)

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			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление 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.	191 672	(40 945)	1 278 405	-	(1 276 628)	(13 246)	6 057	-	X	X	-	193 449	(48 134)	-
	5530	за 2022г.	167 996	(26 544)	1 174 730	-	(1 151 054)	597	(14 998)	-	-	-	-	191 672	(40 945)	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	149 375	(40 945)	1 066 472	-	(1 064 172)	(13 246)	6 057	-	-	-	-	151 675	(48 134)	-
	5531	за 2022г.	117 835	(26 544)	1 017 355	-	(985 815)	597	(14 998)	-	-	-	-	149 375	(40 945)	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	10 281	-	133 494	-	(128 876)	-	-	-	-	-	-	14 899	-	-
	5532	за 2022г.	16 497	-	120 050	-	(126 266)	-	-	-	-	-	-	10 281	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	32 016	-	78 439	-	(83 580)	-	-	-	-	-	-	26 875	-	-
	5533	за 2022г.	33 664	-	37 325	-	(38 973)	-	-	-	-	-	-	32 016	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	191 672	(40 945)	1 278 405	-	(1 276 628)	(13 246)	6 057	X	-	-	-	193 449	(48 134)	-
	5520	за 2022г.	167 996	(26 544)	1 174 730	-	(1 151 054)	597	(14 998)	X	-	-	-	191 672	(40 945)	-

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	76 104	27 970	43 476	2 531	37 092	10 538	
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	76 104	27 970	43 476	2 531	37 092	10 538	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	
	5544	-	-	-	-	-	-	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	12 840	46 446	-	-	(18 740)	-	(4 231)	-	36 315
	5571	за 2022г.	52 778	29 343	-	-	(51 116)	-	(18 165)	-	12 840
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	12 840	46 446	-	-	(18 740)	-	(4 231)	-	36 315
займы	5572	за 2022г.	52 778	29 343	-	-	(51 116)	-	(18 165)	-	12 840
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2023г.	102 955	1 336 240	-	-	(1 145 802)	-	4 231	-	297 624
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022г.	80 077	1 226 011	-	-	(1 221 299)	-	18 165	-	102 954
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	11 099	325 101	-	-	(314 971)	-	-	-	21 229
	5581	за 2022г.	1 746	260 374	-	-	(251 021)	-	-	-	11 099
	5562	за 2023г.	2 247	50 907	-	-	(50 171)	-	-	-	2 983
	5582	за 2022г.	3 621	56 903	-	-	(58 277)	-	-	-	2 247
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	46 169	352 486	-	-	(355 258)	-	-	-	43 397
	5583	за 2022г.	44 600	350 315	-	-	(348 746)	-	-	-	46 169
	5564	за 2023г.	18 165	689	-	-	(18 165)	-	4 231	-	4 920
	5584	за 2022г.	3 153	122 776	-	-	(125 929)	-	18 165	-	18 165
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	25 275	607 057	-	-	(407 237)	-	-	-	225 095
	5586	за 2022г.	26 957	435 643	-	-	(437 326)	-	-	-	25 275
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	115 795	1 382 686	-	-	(1 164 542)	-	X	-	333 939
	5570	за 2022г.	132 855	1 255 354	-	-	(1 272 415)	-	X	-	115 794

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	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Копяда Александр Славич
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	100 060	100 416
Расходы на оплату труда	5620	392 585	420 420
Отчисления на социальные нужды	5630	115 905	115 055
Амортизация	5640	40 148	38 338
Прочие затраты	5650	164 823	119 424
Итого по элементам	5660	813 521	793 653
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	813 521	793 653

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



Руководитель _____ (подпись)
 Копяда Александр Славич _____ (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	37 203	49 252	(44 320)	(1 796)	40 339
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	5701	37 203	49 252	(44 320)	(1 796)	40 339



Руководитель _____ (подпись)
Коляда Александр Славич _____ (расшифровка подписи)

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	232 650	587 847	636 354
Поручительства	5811	-	-	1 909
Залоги	5812	232 650	587 847	634 445



Руководитель Коляда Александр Славич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

Сведения об обществе

Акционерное общество АО «Управление Механизации – 3», сокращенное название АО «УМ-3», (далее Общество) зарегистрировано решением Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга 19.01.1996 года. Регистрационный номер 23264. Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Московскому району Санкт-Петербурга за основным государственным регистрационным номером 1027804871676. Дата внесения записи 04 ноября 2002 года.

ИНН/КПП 7810288975/781001001.

Общество зарегистрировано по адресу: 196105, Санкт-Петербург, ул. Рощинская, дом 48. Филиалов и представительств Общество не имеет.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 составила 447 человека

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2022 составила 383 человек.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2023 составила 342 человека.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Акционерного Общества «Управление Механизации-3» является Работы строительные специализированные прочие. ОКВЭД – 43.99.

Лицензии Общества.

Номер лицензии	Дата лицензии	Дата начала действия лицензии	Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия	Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию
A19-01325	21.05.2014	21.05.2014	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору
Л057-00109-78/00508314	18.06.2022	18.06.2022	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Членство в Ассоциации СРО «Содружество строителей». Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 12.01.2017
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: без ограничения срока и территории его действия.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

Капитал Общества

На отчетную дату размер Уставного капитала составляет 5081 тыс. руб. и разделен на 12 702 650 обыкновенных именных бездокументарных акций. Уставный капитал оплачен полностью.

Владельцами акций являются: Юридические лица- 14,04%; физические лица - 85,96% .

Бенефициарным владельцем является гражданин РФ

ФИО: *Коляда Славий Иванович*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 36,71%

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 36,71%

Внеочередным общим собранием акционеров 20.01.2022 года (Протокол № 1 от 24.01.22) было принято решение об увеличении Уставного капитала Акционерного общества «Управление механизации - 3» на 15 243 180 рублей путем размещения 38 107 950 дополнительных обыкновенных акций посредством закрытой подписки.

Государственная регистрация дополнительного выпуска акций проведена ЦБ РФ 28.02.22 Рег.№ 1-02-01703-D-002D. Государственная регистрация Отчета об итогах дополнительного выпуска акций проведена 27.12.23 Уведомление № Т2-50-2/43373. Количество фактически размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска: 31 488 675 (Тридцать один миллион четыреста восемьдесят восемь тысяч шестьсот семьдесят пять) штук.

Изменения в Устав АО «УМ-3» (увеличение Уставного капитала Общества) внесены в ЕГРЮЛ 18.01.24 за ГРН 2247800100667.

Уставный капитал Общества на 18.01.2024 составляет 17 676 530 руб. разделен на 44 191 325 обыкновенных именных бездокументарных акций. Уставный капитал оплачен полностью.

Бенефициарными владельцами являются:

гражданин РФ

ФИО: *Коляда Славий Иванович*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 48,81%

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 48,81%

гражданин РФ

ФИО: *Коляда Александр Славич*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 33,0%

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 33,00 %

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год**

Информация об органах управления Обществом по состоянию на 31.12.2023

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, Коляда Александр Славич.

Состав Совета директоров Общества избран решением годового общего собрания акционеров 23.06.2023 (Протокол №1 от 26.06.2023 г.) в количестве 5 человек. Председатель совета директоров избран решением совета директоров 27.06.2023г. (Протокол №4 от 27.06.2023 г.):

Наименование	Фамилия Имя Отчество	Место работы	Должность
Председатель Совета директоров	Коляда Славий Иванович	АО «Управление Механизации-3»	Финансовый директор
член Совета директоров	Забавина Елена Петровна	ООО «Коммик»	Зам. генерального директора
член Совета директоров	Базанов Сергей Алексеевич	ООО «Коммик»	Зам. генерального директора
член Совета директоров	Егоров Владимир Петрович	АО «Управление Механизации-3»	Начальник участка планово-предупредительного ремонта
член Совета директоров	Долгополова Наталья Николаевна	АО «Управление Механизации-3»	Начальник планово-экономического отдела

Состав Совета директоров Общества избран решением годового общего собрания акционеров 24.06.2022 (Протокол №1 от 27.06.2022 г.) в количестве 5 человек. Председатель совета директоров избран решением совета директоров 28.06.2022 г. (Протокол №8 от 28.06.2022 г.):

Наименование	Фамилия Имя Отчество	Место работы	Должность
Председатель Совета директоров	Коляда Славий Иванович	АО «Управление Механизации-3»	Финансовый директор
член Совета директоров	Забавина Елена Петровна	ООО «Коммик»	Зам. генерального директора
член Совета директоров	Базанов Сергей Алексеевич	ООО «Коммик»	Зам. генерального директора
член Совета директоров	Егоров Владимир Петрович	АО «Управление Механизации-3»	Начальник участка планово-предупредительного ремонта
член Совета директоров	Долгополова Наталья Николаевна	АО «Управление Механизации-3»	Начальник планово-экономического отдела

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год**

Существенные аспекты учетной политики и представления информации бухгалтерской отчетности Общества

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом изменений, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, приказом Генерального директора Об учетной политике для целей бухгалтерского учета №784 от 28.12.2021.

Элементы учетной политики и способ ведения бухгалтерского учета

Учетная Политика определяет порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с российским законодательством и правилами бухгалтерского учета и отчетности. Отражение фактов хозяйственной деятельности производится путем использования принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. на дату отгрузки товаров (работ, услуг) при условии перехода права собственности на них покупателю и других необходимых условий.

Организация ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. В период работы лицо на должности главного бухгалтера, отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках, а в случаях, когда активы и обязательства выражены в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов в рубли производится по курсу ЦБ РФ, действующему на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составляется на основе форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей, в количестве пятидесяти семи листов.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год**

Бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно. Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности – 5% от валюты баланса, также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются активы, соответствующие одновременному выполнению требований п. 3 ПБУ 14/2007. Учет НМА ведется на счете 04 «Нематериальные активы» Общество не осуществляет переоценку групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости. Общество не осуществляет проверку на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется с применением правил ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденных Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н. В составе основных средств учитываются активы, имеющие материально-вещественную форму, которые используются в деятельности компании более 12 месяцев и способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его 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.

Стоимостной лимит не применяется в отношении башенных кранов и транспортных средств, в связи с существенностью информации о данных активах.

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 60 % первоначальной стоимости основного средства.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб с учетом нормативных актов государственных органов.

Сумма ликвидационной стоимости определяется Организацией:

- на основании расчетов технических специалистов;
- на основании данных о возможной рыночной стоимости объекта ОС на момент выбытия, информация о которой может быть взята из информационных источников.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года (на 31 декабря), а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 30%;
- ликвидационная стоимость более чем на 30%.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения основных средств резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по стоимости приобретения за минусом амортизации и резерва под обесценения.

Капитальные вложения

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Управление Механизации-3»

за 2023 год

Учет аренды

Учет у арендатора

В качестве единицы учета аренды Обществом признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора. Положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина № 208Н от 16.10.2018 не применяется арендатором в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022г. включительно.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды любого имущества, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- если рыночная стоимость любого предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество принимает решение не признавать в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. В случаях, когда у Общества имеется достаточная уверенность в продлении на более длительный срок договора аренды, заключенного на срок менее 12 месяцев, Общество индивидуально по каждому договору оценивает срок аренды, в течение которого предполагается использовать арендуемое имущество.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из подпунктов «а» - «г» пункта 13 ФСБУ 25/2018.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В случае если из имеющейся у арендатора информации ставка дисконтирования не может быть достоверно определена, для расчета справедливой стоимости права пользования активом Обществом учитывается ставка:

- под которую Общество привлекает заемные средства, которая определяется на основе средневзвешенной ставки по существующим кредитным обязательствам на последнюю дату месяца, предшествующего месяцу передачи в пользование предмета аренды;
- средняя ставка по имеющимся долговым обязательствам в той же валюте - при отсутствии привлеченных на сопоставимых условиях средств;
- ставка, определенная на основе подходящей рыночной информации, если сделок по привлечению заемных средств у Общества нет.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно.

Стоимость права пользования активом (ППА) погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Амортизация ППА начисляется линейным способом. Начисление амортизации ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем окончания формирования его фактической стоимости в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

Арендованные основные средства, по которым организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, отражаются на забалансовых счетах на основании следующих методов оценки:

- по договорной стоимости.

Учет у арендодателя

В зависимости от условий заключенного договора аренда классифицируется у арендодателя как операционная аренда и неоперационная (финансовая) аренда. Данная классификация производится организацией по каждому договору аренды.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды Общество не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (пересмотр СПИ, ликвидационной стоимости, проверка на обесценение). Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно).

Объекты, учитываемые организацией в составе основных средств, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерской отчетности по строке бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности».

Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка материально-производственных запасов производится с учетом затрат по доставке товарно-материальных ценностей до места их использования, производимые до момента передачи в производство/продажу.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Материально-производственные запасы при отпуске в производство и ином выбытии, оцениваются по средней себестоимости.

Определен порядок приобретения запасов на условиях отсрочки (рассрочки):

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается с учетом приведенной (дисконтированной) стоимости.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

-фактическая себестоимость запасов;

-чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

В случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (обесценения запасов) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Общество создает резерв под снижение стоимости материалов и товаров ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Проверке на обесценение подвергаются запасы, имеющие признаки обесценения, такие как: моральное устаревание запасов; потеря ими своих первоначальных качеств; снижение их рыночной стоимости; сужение рынков сбыта запасов, а также запасы, находящиеся на балансе организации свыше 365 дней.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Расходы будущих периодов

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

В бухгалтерском балансе не признанные суммы расходов будущих периодов, подлежащие признанию в составе общехозяйственных расходов отражаются в составе показателей статей «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

В учете финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, учитывая предполагаемый срок их использования после отчетной даты.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности за минусом резерва по сомнительным долгам при его создании.

Также в случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за вычетом суммы налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам выданным.

Резервы по сомнительным долгам создаются по каждому сомнительному долгу с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично).

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности. При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за вычетом суммы налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год**

**Эквиваленты денежных средств и подходы к отражению информации в отчете о
движении денежных средств**

К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока).

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет;
- возвращенные из бюджета.

Итоговая сумма НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» (положительный результат) или «прочие платежи» (отрицательный результат).

Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества отражаются в бухгалтерском учете по методу «начисления», т.е. по факту их совершения, а не по факту фактического получения или уплаты денежных средств.

Доход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- право получения Обществом дохода вытекает из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
- сумма дохода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в получении дохода;
- в результате конкретной операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг Общество передало покупателю все риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый (реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы и расходы Общества в зависимости от характера и видов операций подразделяются на:

- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и прочие расходы.

Доходами Общества от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации услуг по предоставлению и обслуживанию башенных кранов;
- выручка от реализации ТМЦ.

Прочие доходы.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Управление Механизации-3»

за 2023 год

Доходы, полученные от неосновной деятельности. относятся к прочим:

- выручка от реализации покупных материалов;
- выручка от реализации основных средств;
- аренда помещений.

Расход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится (возникает) в соответствии с конкретным договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в отношении расхода.

В случае если в отношении любых фактически уплаченных или полученных денежных средств не соблюдены указанные условия, то в бухгалтерском учете отражению подлежит требование либо обязательство соответственно.

Прямые расходы учитываются на сч.20 «Основное производство» и группируются по следующим элементам затрат: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты.

Расходы по изготовлению связей учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство».

Общехозяйственные расходы учитываются по фактической себестоимости на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в себестоимость продаж (относятся непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»).

Иные затраты (расходы) отличные от расходов от обычных видов деятельности признаются прочими.

Уставный, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества на отчетную дату.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Обязательные ежегодные отчисления в резервный капитал производятся в сумме не менее 5% чистой прибыли до достижения установленного размера.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает оценочные обязательства в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из количества дней неиспользованного работником отпуска на отчетную дату. При расчете оценочного обязательства используется размер среднего заработка работника рассчитанный на отчетную дату. Также в расчет резерва включаются подлежащие начислению страховые взносы.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

Кредиты и займы

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Применение ПБУ 18/02

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденный Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Документы и документооборот

Общество оформляет факты хозяйственной жизни, ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Исправление в документ бухгалтерского учета, составленный в виде электронного документа, вносится путем составления нового (исправленного) электронного документа. При этом новый (исправленный) документ должен содержать указание на то, что он составлен взамен первоначального электронного документа, дату

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

исправления, а также электронные подписи лиц, составивших первичный учетный документ (при исправлении первичного учетного документа). В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

Документооборот в бухгалтерском учете организуется руководителем Общества. Своевременное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие указанные документы.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода.

Корректировки данных отчетности предшествующих периодов не производилась

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2023г. изменения и дополнения не вносились.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства

Информация по разделу «Основные средства, инвестиционная недвижимость» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Права пользования активом в бухгалтерском балансе отражаются в разделе внеоборотных активов по строке «Основные средства» в сумме 29 448 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г, в сумме 33 957 тыс. руб. на . по состоянию 31.12.2022г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Управление Механизации-3»

за 2023 год

Раскрытие информация по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Дисконтирование производилось с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды (при расчете ликвидационная стоимость предмета аренды принята как равная нулю).

Контрагент	Договор	Начисленные проценты за 2023 год, тыс. руб.	Вид договора	Вид деятельности Общества	Ставка дисконтирования (% годовых)
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	04500-СПБ-20-АМ-Л от 19.03.2020	9	лизинг транспортного средства	основная	18%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	12967-СПБ-22-АМ-Л от 28.06.2022	154	лизинг транспортного средства	основная	22%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	12991-СПБ-22-АМ-Л от 28.06.2022	146	лизинг транспортного средства	основная	22%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	23957-СПБ-22-АМ-Л от 25.11.2022	3162	лизинг башенного крана	основная	17%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	26549-СПБ-21-АМ-Л от 30.09.2021	139	лизинг транспортного средства	основная	18%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	27626-СПБ-21-АМ-Л от 13.10.2021	107	лизинг транспортного средства	основная	19%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	27778-СПБ-21-АМ-Л от 14.10.2021	27	лизинг транспортного средства	основная	20%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	30306-СПБ-21-АМ-Л от 11.11.2021	461	лизинг транспортного средства	основная	18%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	32012-СПБ-21-АМ-Л от 25.11.2021	112	лизинг транспортного средства	основная	20%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	24142-СПБ-23-АМ-Л от 09.06.2023	147	лизинг транспортного средства	основная	19%
	Итого	4464			

Контрагент	Договор	Начисленные проценты за 2022 год, тыс. руб.	Вид договора	Вид деятельности Общества	Ставка дисконтирования (% годовых)
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	04500-СПБ-20-АМ-Л от 19.03.2020	162	лизинг транспортного средства	основная	18%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	12967-СПБ-22-АМ-Л от 28.06.2022	117	лизинг транспортного средства	основная	22%

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год**

ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	12991-СПБ- 22-АМ-Л от 28.06.2022	111	лизинг транспортного средства	основная	22%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	23957-СПБ- 22-АМ-Л от 25.11.2022	66	лизинг башенного крана	основная	17%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	26549-СПБ- 21-АМ-Л от 30.09.2021	216	лизинг транспортного средства	основная	18%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	27626-СПБ- 21-АМ-Л от 13.10.2021	165	лизинг транспортного средства	основная	19%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	27778-СПБ- 21-АМ-Л от 14.10.2021	91	лизинг транспортного средства	основная	20%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	30306-СПБ- 21-АМ-Л от 11.11.2021	750	лизинг транспортного средства	основная	18%
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	32012-СПБ- 21-АМ-Л от 25.11.2021	168	лизинг транспортного средства	основная	20%
	Итого	1 846			

Переменных арендных платежей по указанным договорам нет; доходов и расходов, относящихся к переменным платежам нет; потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды отсутствуют; ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды отсутствуют.

Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 года сумма резерва под обесценение запасов составила 607 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года сумма резерва под обесценение запасов составила 607 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года сумма резерва под обесценение запасов составила 607 тыс. руб.

Существенных по величине авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов, отраженных в строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021 нет.

Финансовые вложения

Информация по разделу Финансовые вложения дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» и 3.2. «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год**

Расшифровка финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 года.

Наименование организаций и предприятий	Вид вложения	Вид валюты	Стоимость вложений в тыс. руб.	Дата осуществления вложения	Дата погашения по договору	Строка баланса
Богатин В.М.	займ	рубли	1 700,00	16.06.2021	16.06.2024	1240
ООО КОММИК	Имущественное право на долю в уставном капитале	рубли	204 676,00	27.12.2023		1170
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	2 190,00	13.02.2018	01.07.2018	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	1 300,00	19.07.2017	01.01.2018	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	1 430,60	01.08.2017	01.02.2018	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	2 600,00	14.03.2017	01.07.2017	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	3 200,00	18.03.2017	01.08.2017	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	1 855,00	22.05.2017	01.10.2017	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	1 147,00	25.01.2017	25.05.2017	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	986,00	10.07.2017	01.11.2017	Резерв под обесценение финансовых вложений
ИТОГО*	х	х	221 084,60	х	х	

Расшифровка финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 года.

Наименование организаций и предприятий	Вид вложения	Вид валюты	Стоимость вложений в тыс. руб.	Дата осуществления вложения	Дата погашения по договору	Строка баланса
Богатин В.М.	займ	рубли	3 100,00	16.06.2021	16.06.2024	1170
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	2 190,00	13.02.2018	01.07.2018	Резерв под обесценение финансовых вложений

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год**

ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	1 300,00	19.07.2017	01.01.2018	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	1 430,60	01.08.2017	01.02.2018	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	2 600,00	14.03.2017	01.07.2017	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	3 200,00	18.03.2017	01.08.2017	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	1 855,00	22.05.2017	01.10.2017	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	1 147,00	25.01.2017	25.05.2017	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО СЕВЗАППРОМ	займ	рубли	986,00	10.07.2017	01.11.2017	Резерв под обесценение финансовых вложений
ИТОГО*	х	х	17 808,60	х	х	

В связи с судебными разбирательствами с ООО «СЕВЗАППРОМ» по взысканию дебиторской задолженности в 2018 году был создан резерв под обесценение финансовых вложений по договорам займа в части договоров займа в сумме 14 708,60 тыс. руб.

На 31.12.2023 в балансе по стр.1240 финансовые вложения отражены за минусом начисленного резерва и составляют 1 700 тыс. руб.

На 31.12.2022 в балансе по стр.1240 финансовые вложения отражены за минусом начисленного резерва и составляют 0 тыс. руб.

На 31.12.2021 в балансе по стр.1240 финансовые вложения отражены за минусом начисленного резерва и составляют 1 216 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год в таблицах 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность». Дебиторская задолженность отражена без учета НДС с авансов.

Капитал и резервы

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2023 года в сумме 280 305 тыс. руб. представляет собой:

- вложения собственников в уставный капитал Общества – 5 081 тыс. руб. (стоимость одной акции 0,40 рубля) (уставный капитал полностью оплачен),
- резервный капитал Общества – 762 тыс. руб. (полностью сформирован в размере, предусмотренном Уставом Общества);

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год**

- нераспределенная прибыль прошлых лет – 241 557 тыс. руб.
- чистая прибыль по итогам 2023 года 32 907 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества

По итогам 2022г. чистая прибыль в размере 8 780 тыс. руб..

По итогам 2023г. чистая прибыль в размере 32 907 тыс. руб.

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023 года долгосрочные обязательства по кредитным договорам у Общества составляют:

- по кредитному договору с ПАО Банк ЗЕНИТ в сумме 36 315 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.23 года краткосрочные обязательства по кредитным договорам у Общества составляют:

- по кредитному договору перед банком ПАО Банк ЗЕНИТ в сумме 4 231 тыс. руб.

Срок погашения по кредитному договору 30.06.2033.

По состоянию на 31.12.2022 года долгосрочные обязательства по кредитным договорам у Общества составляют:

- по кредитному договору с ПАО Банк ЗЕНИТ в сумме 12 840 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.22 года краткосрочные обязательства по кредитным договорам у Общества составляют:

- по кредитному договору перед банком ПАО Банк ЗЕНИТ в сумме 18 165 тыс. руб.

Срок погашения по кредитному договору 30.07.2024.

По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочные обязательства по кредитным договорам у Общества составляют:

- по кредитным договорам с ПАО Банк ЗЕНИТ в сумме 53 571 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочные обязательства по кредитным договорам у Общества составляют:

- по кредитным договорам перед банком ПАО Банк ЗЕНИТ в сумме 3 153 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по кредитам полностью отнесена в состав прочих расходов:

- за 2023г. в сумме 4 397 тыс. руб.;
- за 2022г. в сумме 8 886 тыс. руб.

Информация о кредитах и займах дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО Банк Зенит на срок не более 3-х месяцев.

тыс. руб.

Показатели	2023 год	2022 год	2021 год
Размещено на депозитных счетах	751 600	288 600	132 275
Возвращено с депозитных счетов	725 400	296 200	108 875
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	42 000	15 800	23 400
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	2 833	836	148

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

- на 31.12.2023г. в сумме 42 000 тыс. руб.
- на 31.12.2022г. в сумме 15 800 тыс. руб.
- на 31.12.2021г. в сумме 23 400 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии движении кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность отражена без учета НДС с авансов.

Задолженность по налогам и сборам, перед внебюджетными фондами, перед персоналом является текущей, просроченной задолженности нет.

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 в составе показателей строк 1450 и 1550 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражена величина соответственно долгосрочных и краткосрочных обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

Пояснения к отчету о финансовых результатах. Доходы и расходы.

Выручка:

№ строки в ОФР	Наименование показателей	Сумма выручки без НДС, тыс. руб.		
		2023 год	2022 год	2021 год
2110	Выручка всего, в том числе	880 655	845 831	733 414
	Основная деятельность	880 655	845 831	733 414
	Реализация ТМЦ	-	-	-

Себестоимость:

№ строки в ОФР	Наименование показателей	Сумма расходов, тыс. руб.		
		2023 год	2022 год	2021 год
2120	Себестоимость , в том числе	(619 537)	(606 587)	(530 488)
	Основная деятельность	(619 537)	(606 587)	(530 488)
	Реализация ТМЦ	-	-	-

Проценты к уплате/получению:

№ строки в ОФР	Наименование показателей	Сумма расходов, тыс. руб.		
		2023 год	2022 год	2021 год
2320	Проценты к получению	3 074	2 647	998
2330	Проценты к уплате	(8 821)	(10 732)	(7 879)

Прочие доходы:

№ строки в ОФР	Наименование показателей	Сумма доходов, тыс. руб.		
		2023 год	2022 год	2021 год
2430	Прочие доходы всего, в том числе	8 278	5 431	24 750
	Прибыль от аренды	1 275	1 420	1 341
	Реализация прочего им-ва, металлолома	540	481	1 641
	Реализация основных средств	75	-	2 109
	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	967	-
	Компенсация коммунальных расходов	773	-	-
	Уступка права требования ДДУ	-	-	7 447
	Восстановление резерва на оплату отпусков	1 442	-	2 055
	Финансовое обеспечение от ФСС	1 026	-	-
	Возмещение ущерба	1 380	-	-
	Страховое возмещение	-	400	-
	Реализация квартиры	-	-	5 810
	Прочие	1 767	2 163	4 347

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год**

Прочие расходы:

№ строки в ОФР	Наименование показателей	Сумма расходов, тыс. руб.		
		2023 год	2022 год	2021 год
2350	<i>Прочие расходы всего, в том числе</i>	(26 509)	(35 367)	(29 314)
	Услуги банка	(383)	(393)	(807)
	Реализация прочего им-ва, металлолома	(276)	(243)	(1 641)
	Резерв по сомнительным долгам	(13 246)	(15 966)	(1 373)
	Компенсация коммунальных расходов	(773)		
	Реализация квартиры			(5 810)
	Соц. культ. мероприятия	(1 254)	(2 847)	(718)
	Прочие выплаты по з/п	(6 169)	(8 925)	(3 675)
	Материальная помощь	(473)		
	Штрафы, пени, неустойки	(181)	(230)	(1 069)
	Уступка права требования ДДУ			(7 268)
	Прочие расходы	(3 754)	(6 763)	(6 953)

Информация дополняется таблицей 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Показатель	Ед.изм.	2023	2022
Чистая прибыль отчетного года	тыс. руб.	32 907	8 780
Дивиденды по привилегированным акциям	тыс. руб.		
Базовая прибыль	тыс. руб.	32 907	8 780
Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении,	шт.	12 702 650	12 702 650
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию	руб.	2,59	0,69

В соответствии с положениями Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Минфина России от 21.03.2000 года № 29н, базовая прибыль на одну акцию определялась как отношение прибыли отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2023 год составила 2 рублей 59 коп.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2022 год составила 0 рублей 69 коп.

Налог на прибыль

Обществом при расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 20%.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего (п.1.1 + п.1.2): в том числе:	43 156	14 157
1.1	- облагаемая по ставке 20%	43 156	14 157
1.2	- облагаемая по ставке 0% *		
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль – всего (п.2.1 + п.2.2): в том числе:	(8 631)	(2 831)
2.1	- рассчитанный по ставке 20% (п.1.1 * 20%)	(8 631)	(2 831)
2.2	- рассчитанный по ставке 0% (п.1.2 * 0%)		
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(1 618)	(2 537)
4	Налог на прибыль (п.5 + п.6)	(10 249)	(5 368)
5	Отложенный налог на прибыль – всего (п.5.1+п.5.2+п.5.3): в том числе обусловленный:	3 983	4 727
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 983	4 727
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	прочее		(9)
6	Текущий налог на прибыль	(14 232)	(10 095)

Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в 2023 году:

Активы и обязательства (свернуто)	Остаток на 01.01.2023	Возникло/ Погашено за 2023 год	Погашено/ Возникло за 2023 год	тыс. руб.
				Остаток на 31.12.2023
Итого:	15 552	4707	(724)	19 535

На величину отложенного налога на прибыль за 2022 год повлияла сумма корректировки по отложенным налоговым активам и обязательствам в связи с переходом на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета.

Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в 2022 году:

Активы и обязательства (свернуто)	Остаток на 01.01.2022	Возникло/ Погашено за 2022 год	Погашено/ Возникло за 2022 год	тыс. руб.
				Остаток на 31.12.2022
Итого:	15 756	14 340	(14 544)	15 552

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год**

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Список связанных сторон (аффилированных лиц) с 01.01.22 по 31.12.23

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица (связанной стороны)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	4
1	Коляда Славий Иванович,	Бенефициарный владелец, член совета директоров
2	Коляда Александр Славич	Генеральный директор, Бенефициарный владелец (с 18.01.24)
3	Забавина Елена Петровна,	Член совета директоров
4	Базанов Сергей Алексеевич	Член совета директоров
5	Егоров Владимир Петрович	Член совета директоров
6	Долгополова Наталья Николаевна	Член совета директоров
7	Общество с ограниченной ответственностью «Коммик»	Аффилированное лицо Общества ст.4 Федерального закона от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках").

Членам Совета директоров дополнительное вознаграждение не выплачивалось.

Заработная плата Совета директоров, состоящим в штате АО «УМ-3» за 2023 год составила 13 487 тыс. руб. в т.ч. страховые выплаты 3 013 тыс. руб.,

Заработная плата основного управленческого персонала (генеральный директор, гл. инженер, гл. бухгалтер) за 2023 год составила 28 645 тыс. руб. в т.ч. страховые выплаты 5 438 тыс. руб.

Дивиденды аффилированным лицам по итогам 2022 года не начислялись и не выплачивались

Заработная плата Совета директоров, состоящим в штате АО «Управление Механизации-3» за 2022 год составила 13 852 тыс. руб. в т.ч. страховые выплаты 2 865 тыс. руб.,

Заработная плата основного управленческого персонала (генеральный директор, гл. инженер, гл. бухгалтер) за 2022 год составила 28 556 тыс. руб. в т.ч. страховые выплаты 5 221 тыс. руб.

Дивиденды аффилированным лицам по итогам 2021 года составили: сумма начисленная 348 тыс. руб. сумма выплаченная 303 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Управление Механизации-3»

за 2023 год

Коммерческие операции со связанными сторонами за 2023 год:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Остаток задолженности Дт (Кт) на 31.12.2022г., тыс. руб.	Начислено сумма, тыс. руб.	Оплачено (зачтено), сумма, тыс. руб.	Остаток задолженности Дт (Кт) - на 31.12.2023г., тыс. руб.
ООО «КОММИК»	Работы по ремонту ОС	-	6 103	6 961	859
Коляда Славий Иванович	Передача имущественного права	-	204 676	-	204 676

Коммерческие операции со связанными сторонами за 2022 год:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Остаток задолженности Дт (Кт) на 31.12.2021г., тыс. руб.	Начислено сумма, тыс. руб.	Оплачено (зачтено), сумма, тыс. руб.	Остаток задолженности Дт (Кт) - на 31.12.2022г., тыс. руб.
ООО «КОММИК»	Работы по ремонту ОС	-	5 702	5 702	-
	Предоставление займа	1 216	-	1 216	-
	% по займам	995	-	995	-
	Дивиденды, начисленные по итогам 2021 года на основании Протокола годового общего собрания акционеров АО «УМ-3» от 27.06.22г	-	71	71	-

Бенефициарным владельцем является гражданин РФ Коляда Славий Иванович. Все операции Общества с бенефициарным владельцем в 2023 и 2022 году отражены выше.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

События после отчетной даты

После отчетной даты произведена государственная регистрация увеличения уставного капитала Общества.

Подробно информация об указанном событии раскрыта в разделе «Капитал Общества» настоящих пояснений.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, которые не оказывают влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пенсионное обеспечение.

Общество уплачивает обязательные взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации согласно Федерального Закона, а также в фонды социального и медицинского страхования в отношении работающего персонала и относятся на расходы по мере их начисления.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

Негосударственное пенсионное страхование Общество не осуществляет.

Условные активы и условные обязательства.

Обеспечения собственных обязательств и платежей выданы в размере:

По состоянию на 31.12.2023 в размере 232 650 тыс. руб. в пользу ПАО БАНК ЗЕНИТ

По состоянию на 31.12.2022 в размере 587 847 тыс. руб. в пользу ПАО БАНК ЗЕНИТ

Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями, дополняется таблицей 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, которые, по мнению руководства, не могут оказать существенное влияние на деятельность и финансовое положение Общества

Перечень судебных разбирательств и претензий, находящихся в стадии рассмотрения или назначенным на более поздние сроки после отчетной даты:

Наименование суда, номер дела, участники процесса	Предмет/цена иска
Судебные разбирательства:	
Арбитражный суд СПб и ЛО Дело № А56-1688/2023 Истец: АО «УМ-3» Ответчик: ООО «С-М Группа»	Взыскание задолженности в размере 1 473 325 руб.
Арбитражный суд СПб и ЛО Дело № А56-70162/2023 Истец: АО «УМ-3» Ответчик: ООО «Конструктив»	Взыскание задолженности в размере 4 374 060 руб.
Арбитражный суд СПб и ЛО Дело № А56-42190/2023 Истец: АО «УМ-3» Ответчик: ООО «АСД-Групп»	Взыскание задолженности в размере 3 545 450 руб.
Досудебное урегулирование спора (претензии):	
Должник: ООО «РСК «Гефест»	Претензия о погашении задолженности в размере 441 573,55 руб.

У Общества отсутствуют на 31.12.2023г. иные условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Управление Механизации-3»
за 2023 год

Сведения о прекращаемой деятельности

Решений о прекращении деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть или совокупность сегментов) по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально, в 2023 не принималось.

Непрерывность деятельности

В настоящее время распространение коронавирусной инфекции продолжает оказывать влияние на мировую и региональную экономику.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанного обстоятельства Общество не может надежно оценить его влияние на своё положение.

В 2022 - 2023 годах Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции против Российской Федерации, российских юридических и физических лиц. Данные обстоятельства оказали негативное влияние на российскую экономику привели к резким изменениям курсов иностранных валют, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Мы считаем, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность Организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



Коляда А.С.

Главный бухгалтер



Денисевич Н.М.

28 марта 2024 года



В настоящем документе прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 57 (пятьдесят семь) листов

Генеральный директор ООО «Алексеева и
партнеры» Наумова Ольга Анатольевна

Подпись: Наумова
«29» марта 2024 г.

