

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
АО «Машзавод»  
за 2021 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

125124, Москва,  
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,  
этаж 7, помещение XV, комната 6  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: [info@intercom-audit.ru](mailto:info@intercom-audit.ru)  
[www.intercom-audit.ru](http://www.intercom-audit.ru)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Машзавод»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Машзавод» (полное наименование: акционерное общество «Машиностроительный завод»; ОГРН 1021300927053; местонахождение: 431444, Российская Федерация, республика Мордовия, город Рузаевка, улица Станиславского, дом 22), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Машзавод» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на п. 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которых указано, что в течение последних трех лет чистые активы Организации ниже величины уставного капитала и на протяжении этого периода Организация имеет чистый убыток. Данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

**Прочие сведения**

На дату выдачи данного аудиторского заключения мы относим к событиям после отчетной даты обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года Президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное воздействие на экономику страны в целом, что может отразиться на деятельности Организации в будущем. Мы не можем с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на деятельность Организации.

**Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

**Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, 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.

Заместитель руководителя  
Департамента аудита организаций,  
действующая от имени аудиторской организации на основании  
доверенности от 08.02.2022  
(ОРНЗ 21706007376)



Карякина  
Ольга Владимировна

Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21706065055)

Шепилов  
Алексей Георгиевич

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;  
ОРНЗ 11606074492

31 марта 2022 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

|                                                                                                                            |                                                                      |                          |                      |           |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|-------------|
| Организация                                                                                                                | <b>Акционерное общество "Машзавод"</b>                               | Форма по ОКУД            | <b>0710001</b>       |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                  |                                                                      | Дата (число, месяц, год) | <b>31</b>            | <b>12</b> | <b>2021</b> |
| Вид экономической деятельности                                                                                             | <b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>                          | по ОКПО                  | <b>51159297</b>      |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                                        | <b>Акционерное общество / частная собственность</b>                  | ИНН                      | <b>1324125114</b>    |           |             |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                                           |                                                                      | по ОКВЭД 2               | <b>41.20</b>         |           |             |
| Местонахождение (адрес)                                                                                                    | <b>431448, Мордовия Респ, Рузаевка г, Станиславского ул, д. № 22</b> | по ОКОПФ / ОКФС          | <b>12267</b>         | <b>16</b> |             |
|                                                                                                                            |                                                                      | по ОКЕИ                  | <b>384</b>           |           |             |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ |                                                                      |                          |                      |           |             |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора                         |                                                                      |                          |                      |           |             |
| <b>ООО "Интерком-Аудит"</b>                                                                                                |                                                                      |                          |                      |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора                                 |                                                                      | ИНН                      | <b>7729744770</b>    |           |             |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора                            |                                                                      | ОГРН/ОГРНИП              | <b>1137746561787</b> |           |             |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
| 2.1       | Основные средства                                          | 1150 | 122 863               | 98 029                | 19 357                |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                     | -                     | -                     |
| 2.2       | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 46 143                | 38 894                | 21 495                |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | 169 006               | 136 923               | 40 851                |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
| 4.1       | Запасы                                                     | 1210 | 112 350               | 78 210                | 18 843                |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                     | 761                   | 761                   |
| 5.1       | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 2 298 516             | 841 913               | 292 452               |
| 6.1       | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 11 882                | 12 471                | 12 471                |
| 6.1       | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 354 041               | 102 805               | 55 453                |
|           | в том числе:                                               |      | -                     | -                     | -                     |
|           |                                                            |      | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 2 156                 | 1 622                 | 373                   |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200 | 2 778 946             | 1 037 782             | 380 354               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 2 947 952             | 1 174 705             | 421 205               |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код  | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                          |                          |                          |
| 6.1       | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 20 136                   | 20 136                   | 20 136                   |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        | -                        |
| 6.1       | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | 58 056                   | 58 056                   | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360 | 85                       | 85                       | 85                       |
| 6.1       | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | (185 735)                | (152 933)                | (84 199)                 |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300 | (107 458)                | (74 656)                 | (63 978)                 |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                       | 1410 | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 18 175                   | 15 641                   | 476                      |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 18 175                   | 15 641                   | 476                      |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| 6.1       | Заемные средства                                                       | 1510 | 62 432                   | 61 840                   | 58 692                   |
| 5.3       | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 2 944 257                | 1 164 283                | 387 329                  |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                        | -                        | -                        |
| 7.6       | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 30 546                   | 7 596                    | 2 696                    |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                        | -                        | 35 990                   |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 3 037 235                | 1 233 719                | 484 707                  |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 2 947 952                | 1 174 705                | 421 205                  |

Руководитель



(подпись)



Мартухович Семен Олегович

(расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Машзавод"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Акционерное общество / 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       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 51159297   |    |      |
| 1324125114 |    |      |
| 41.20      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | 1 472 719                   | 745 413                     |
| 6         | Себестоимость продаж                    | 2120 | (1 279 647)                 | (690 605)                   |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 193 072                     | 54 808                      |
| 6         | Коммерческие расходы                    | 2210 | (21 671)                    | (23 988)                    |
| 6         | Управленческие расходы                  | 2220 | (205 917)                   | (102 851)                   |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | (34 516)                    | (72 031)                    |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 1 274                       | 2 203                       |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (5 592)                     | (4 548)                     |
| 6         | Прочие доходы                           | 2340 | 44 979                      | 11 455                      |
| 6         | Прочие расходы                          | 2350 | (43 319)                    | (22 557)                    |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | (37 174)                    | (85 478)                    |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | 4 124                       | 16 748                      |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | -                           | -                           |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | 4 404                       | 16 748                      |
|           | Прочее                                  | 2460 | 248                         | (4)                         |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | (32 802)                    | (68 734)                    |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | 58 056                         |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | (32 802)                       | (10 678)                       |
| 6         | Справочно                                                                                       | 2900 | -                              | -                              |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               |      | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель



(подпись)



Мартухович Семён

Олегович

(расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

|                                                     |                                      |                          |            |    |      |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------|----|------|
| Организация                                         | Акционерное общество "Машзавод"      | Форма по ОКУД            | Коды       |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                      | Дата (число, месяц, год) | 31         | 12 | 2021 |
| Вид экономической деятельности                      | Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКПО                  | 51159297   |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | ОКВЭД 2                              | ИНН                      | 1324125114 |    |      |
| Акционерное общество / частная собственность        |                                      | по ОКОПФ / ОКФС          | 12267      | 16 |      |
| Единица измерения: в тыс. рублей                    |                                      | по ОКЕИ                  | 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 2019 г.                     | 3100 | 20 136           | -                                           | -                  | 85                | (84 199)                                     | (63 978) |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | 72 570             | -                 | -                                            | 72 570   |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| чистая прибыль                                              | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -        |
| переоценка имущества                                        | 3212 | X                | X                                           | 72 570             | X                 | -                                            | 72 570   |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -        |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X        |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | 14 514             | -                 | (68 734)                                     | (54 220) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |          |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | (68 734)                                     | (68 734) |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | 14 514             | X                 | -                                            | 14 514   |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -        |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -        |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -        |

| 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 2020 г.                     | 3200 | 20 136           | -                                           | 58 056             | 85                | (152 933)                                    | (74 656)  |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -         |
| 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 | -                | -                                           | -                  | -                 | (32 802)                                     | (32 802)  |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | (32 802)                                     | (32 802)  |
| 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 2021 г.                     | 3300 | 20 136           | -                                           | 58 056             | 85                | (185 735)                                    | (107 458) |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 г.   |                       | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| 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 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | (107 457)             | (74 655)              | (63 978)              |



Руководитель Мартухович Семён Олегович  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "Машзавод"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Акционерное общество** / **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 | 2021 |
| 51159297   |    |      |
| 1324125114 |    |      |
| 41.20      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 980 412                     | 736 869                     |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 766 591                     | 138 136                     |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112 | -                           | -                           |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113 | -                           | -                           |
|                                                                                                                                     | 4114 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | 213 821                     | 598 733                     |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (715 345)                   | (691 138)                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (414 064)                   | (372 315)                   |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (191 678)                   | (105 728)                   |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | -                           | -                           |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (7 474)                     | -                           |
|                                                                                                                                     | 4125 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (102 129)                   | (213 095)                   |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 265 067                     | 45 731                      |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | -                           | -                           |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | -                           | -                           |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | -                           | -                           |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | -                           | -                           |
|                                                                                                                                     | 4215 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (10 168)                    | (594)                       |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (10 168)                    | (568)                       |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | -                           | -                           |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
|                                                                                                                                     | 4225 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | (26)                        |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | (10 168)                    | (594)                       |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | 41 337                         | 2 215                          |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | 40 000                         | -                              |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314 | -                              | -                              |
|                                                                                                                           | 4315 | -                              | -                              |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319 | 1 337                          | 2 215                          |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (45 000)                       | -                              |
| 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 | -                              | -                              |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (45 000)                       | -                              |
|                                                                                                                           | 4324 | -                              | -                              |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | (3 663)                        | 2 215                          |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400 | 251 236                        | 47 352                         |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                              | 4450 | 102 805                        | 55 453                         |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                               | 4500 | 354 041                        | 102 805                        |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                              | -                              |

Руководитель



(подпись)



Мартухович Семён Олегович  
(расшифровка подписи)

29 января 2022 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                   |                                                 | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         |
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       |
| в том числе:                  | 5110 | за 2020г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       |
|                               | 5101 | за 2021г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       |
|                               | 5111 | за 2020г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       |

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

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5131 | -                     | -                     | -                     |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       | На конец периода         |                                                 |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                          |                                                 |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                               |
|                         | 5150 | за 2020г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                               |
| в том числе:            | 5141 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                               |
|                         | 5151 | за 2020г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                        | -                                               |

## 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 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5161 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5181 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2020г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



Руководитель Мартухович Семён Олегович  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | Изменения за период      |                                                 |           |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          | На конец периода                                |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|--|
|                                                                                 |      |           | На начало года           |                                                 | Поступило | Выбыло объектов          |                                                 | накислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |  |
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |  |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 104 235                  | (6 207)                                         | 27 901    | (746)                    | 236                                             | (2 557)               | -                     | -                        | -                       | 131 390                  | (8 527)                                         |  |
|                                                                                 | 5210 | за 2020г. | 24 499                   | (5 142)                                         | -         | -                        | -                                               | (6 207)               | -                     | -                        | -                       | 104 235                  | (6 207)                                         |  |
| Офисное оборудование                                                            | 5201 | за 2021г. | 1 627                    | (717)                                           | 1 994     | -                        | -                                               | (751)                 | -                     | -                        | -                       | 3 621                    | (1 468)                                         |  |
|                                                                                 | 5211 | за 2020г. | 828                      | (337)                                           | -         | -                        | -                                               | (717)                 | -                     | -                        | -                       | 1 627                    | (717)                                           |  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5202 | за 2021г. | 2 636                    | (649)                                           | 8 203     | -                        | -                                               | (477)                 | -                     | -                        | -                       | 10 839                   | (1 126)                                         |  |
|                                                                                 | 5212 | за 2020г. | 794                      | (589)                                           | -         | -                        | -                                               | (649)                 | -                     | -                        | -                       | 2 636                    | (649)                                           |  |
| Здания                                                                          | 5203 | за 2021г. | 23 974                   | (4 047)                                         | 17 533    | -                        | -                                               | (901)                 | -                     | -                        | -                       | 41 508                   | (4 949)                                         |  |
|                                                                                 | 5213 | за 2020г. | 21 433                   | (3 730)                                         | -         | -                        | -                                               | (4 047)               | -                     | -                        | -                       | 23 974                   | (4 047)                                         |  |
| Сооружения                                                                      | 5204 | за 2021г. | 1 305                    | (529)                                           | -         | -                        | -                                               | (44)                  | -                     | -                        | -                       | 1 305                    | (573)                                           |  |
|                                                                                 | 5214 | за 2020г. | 1 305                    | (486)                                           | -         | -                        | -                                               | (529)                 | -                     | -                        | -                       | 1 305                    | (529)                                           |  |
| Земельные участки                                                               | 5205 | за 2021г. | 72 711                   | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 72 711                   | -                                               |  |
|                                                                                 | 5215 | за 2020г. | 141                      | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 72 711                   | -                                               |  |
| Транспортные средства                                                           | 5206 | за 2021г. | 1 982                    | (264)                                           | -         | (746)                    | 236                                             | (384)                 | -                     | -                        | -                       | 1 236                    | (412)                                           |  |
|                                                                                 | 5216 | за 2020г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | (264)                 | -                     | -                        | -                       | 1 982                    | (264)                                           |  |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5207 | за 2021г. | -                        | -                                               | 170       | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 170                      | -                                               |  |
|                                                                                 | 5217 | за 2020г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2021г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |
|                                                                                 | 5230 | за 2020г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |
| в том числе:                                                                    | 5221 | за 2021г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |
|                                                                                 | 5231 | за 2020г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |

## 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 2021г. | -              | 28 767              | (866)   | (27 901)                                                            | -                |
| в том числе:                                                                                                       | 5250 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Блок системный Intel Core i3-8100 3,60GHz ПЗВМ                                                                     | 5241 | за 2021г. | -              | 166                 | (83)    | (83)                                                                | -                |
| Виброплита 70В с баком                                                                                             | 5251 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Установка алмазного бурения S255                                                                                   | 5242 | за 2021г. | -              | 71                  | (36)    | (36)                                                                | -                |
| Ноутбук MSI (GF75 10SCXR-653XRU)(FHD/IPS/144) i5 10500/H18192/SSD 256/NV GTX1650 4Gb/DOS                           | 5252 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| МФУ Xerox B1025DN                                                                                                  | 5243 | за 2021г. | -              | 95                  | (47)    | (47)                                                                | -                |
| МФУ А3 лазерный Kyocera Ecosys M4125idn копир/сканер/принтер                                                       | 5253 | за 2020г. | -              | 105                 | (105)   | -                                                                   | -                |
| Ноутбук HP 250 G8                                                                                                  | 5244 | за 2021г. | -              | 48                  | (48)    | -                                                                   | -                |
| Ноутбук Lenovo IdeaPad 5 14ITL05                                                                                   | 5254 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Ноутбук HP ProBook 640 G8 (Григорьев)                                                                              | 5245 | за 2021г. | -              | 147                 | (73)    | (73)                                                                | -                |
| Блок системный Intel Core i5-9400F 2,90GHz ПЗВМ                                                                    | 5255 | за 2020г. | -              | 206                 | -       | (206)                                                               | -                |
| Блок системный CERTUS 795 Intel Core i5-9600KF OEM 3,70Гц                                                          | 5246 | за 2021г. | -              | 73                  | -       | (73)                                                                | -                |
| Принтер KYOCERA А3 лазерный P4040dn                                                                                | 5256 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| МФУ Kyocera Ecosys M2640idw принтер/копир/сканер/факс                                                              | 5247 | за 2021г. | -              | 76                  | -       | (76)                                                                | -                |
| Ноутбук HP 240 G8 Core i5-1035G1, 14" FHD (1920x1080) IPS AG, 8Gb DDR4, 256Gb SSD 41Wn, 1,5kg.                     | 5249 | за 2020г. | -              | 152                 | -       | (152)                                                               | -                |
| Здание модульное инвентарное (ЗМИ) модуль жилой 2,4х8х2,6м.                                                        | 5259 | за 2021г. | -              | 166                 | -       | (166)                                                               | -                |
| МФУ Kyocera Ecosys M2640idw принтер/копир/сканер/факс                                                              |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Ноутбук HP 240 G8 Core i5-1035G1, 14" FHD (1920x1080) IPS AG, 8Gb DDR4, 256Gb SSD 41Wn, 1,5kg.                     |      | за 2021г. | -              | 104                 | -       | (104)                                                               | -                |
| Здание модульное инвентарное (ЗМИ) модуль жилой 2,4х8х2,6м.                                                        |      | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| МФУ Kyocera Ecosys M2640idw A4 (1200x1200dpi 40ppm 512 (1536) Mb Duplex LAN WiFi USB2.0                            |      | за 2021г. | -              | 71                  | -       | (71)                                                                | -                |
| Блок-контейнер 2,40х2,43х6,0                                                                                       |      | за 2020г. | -              | 50                  | -       | (50)                                                                | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2021г. | -              | 247                 | -       | (247)                                                               | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2020г. | -              | 2 083               | -       | (2 083)                                                             | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2021г. | -              | 44                  | -       | (44)                                                                | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2020г. | -              | 323                 | -       | (323)                                                               | -                |



|                                                                                 |  |           |  |     |  |       |   |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|--|-----|--|-------|---|
| Модульное здание 6000*4800*2470 сдвоенное<br>офисное (1)                        |  | за 2021г. |  | 412 |  | (412) | - |
| Модульное здание 6000*4800*2470 сдвоенное<br>офисное (2)                        |  | за 2020г. |  | -   |  | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный под душевые<br>6000*2400*2470                          |  | за 2021г. |  | 412 |  | (412) | - |
| Модульное здание 6000*4800*2470 сдвоенное<br>столовая                           |  | за 2020г. |  | -   |  | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(7с)                           |  | за 2021г. |  | 316 |  | (316) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(8с)                           |  | за 2020г. |  | -   |  | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(9с)                           |  | за 2021г. |  | 408 |  | (408) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(10с)                          |  | за 2020г. |  | -   |  | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(11с)                          |  | за 2021г. |  | 237 |  | (237) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(12с)                          |  | за 2020г. |  | -   |  | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(13с)                          |  | за 2021г. |  | 237 |  | (237) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(14с)                          |  | за 2020г. |  | -   |  | -     | - |
| Модульное здание 6000*4800*2470 сдвоенное<br>офисное (1с)                       |  | за 2021г. |  | 526 |  | (526) | - |
| Модульное здание 6000*4800*2470 сдвоенное<br>столовая (1с)                      |  | за 2020г. |  | -   |  | -     | - |
| Перфоратор Makita HR5202C SDS-Max 1510 Вт, 19.1<br>Дж, 310 об/мин, 2250 уд/мин. |  | за 2021г. |  | 57  |  | (57)  | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(11)                           |  | за 2020г. |  | -   |  | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(12)                           |  | за 2021г. |  | 283 |  | (283) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(13)                           |  | за 2020г. |  | -   |  | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(14)                           |  | за 2021г. |  | 283 |  | (283) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(15)                           |  | за 2020г. |  | -   |  | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(16)                           |  | за 2021г. |  | 283 |  | (283) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(17)                           |  | за 2020г. |  | -   |  | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430<br>(18)                           |  | за 2021г. |  | 283 |  | (283) | - |

|                                                                                         |           |   |     |   |       |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-----|---|-------|---|
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430 (19)                                      | за 2021г. | - | 283 | - | (283) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430 (20)                                      | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430 (15с)                                     | за 2021г. | - | 283 | - | (283) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430 (16с)                                     | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430 (17с)                                     | за 2021г. | - | 237 | - | (237) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430 (18с)                                     | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430 (19с)                                     | за 2021г. | - | 237 | - | (237) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430 (20с)                                     | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430 (1с)                                      | за 2021г. | - | 237 | - | (237) | - |
| Блок-контейнер одинарный офисный 6000*2400*2430 (1с)                                    | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный под душевые 6500*2400*2470 (1с)                                | за 2021г. | - | 384 | - | (384) | - |
| Блок-контейнер одинарный офисный 6000*2400*2430 (2с)                                    | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный офисный 6000*2400*2430 (3с)                                    | за 2021г. | - | 237 | - | (237) | - |
| Блок-контейнер одинарный офисный 6000*2400*2430 (4с)                                    | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный под душевые 6500*2400*2470 (2с)                                | за 2021г. | - | 384 | - | (384) | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430 (19с)                                     | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный жилой 6000*2400*2430 (20с)                                     | за 2021г. | - | 237 | - | (237) | - |
| Блок-контейнер одинарный офисный 6000*2400*2430 (5с)                                    | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Блок-контейнер одинарный офисный 6000*2400*2430 (6с)                                    | за 2021г. | - | 237 | - | (237) | - |
| Ноутбук HP Probook 630 GB 250C2EA 13.3" FHD IPS AG, 1135G/716Gb/512Gb SSD/W10           | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Контейнер универсальный закрытый складской                                              | за 2021г. | - | 153 | - | (153) | - |
| ПК DEXP Mars E331 Core i5-10400F/8GB/512GB SSD/GTX 1650 4GB/W10H                        | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Желобокатчик RIDGID ручной 915, накатные ролики 1-1/4"- 1-1/2", ключ с третьей в компл. | за 2021г. | - | 142 | - | (142) | - |
| Тиски верстачные трубные RIDGID 1/4-6 (1)                                               | за 2020г. | - | 75  | - | (75)  | - |
| Клупп резьбовая Remis EBA, R 3/8-1/2-3/4-1-1/4-1-1/2-2" в стальном ящике                | за 2021г. | - | 72  | - | (72)  | - |
| Тиски верстачные трубные RIDGID 1/4-6 (2)                                               | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |
| Блочный Тепловой Пункт БТП КП 2463-13.09.21                                             | за 2021г. | - | 843 | - | (843) | - |
|                                                                                         | за 2020г. | - | -   | - | -     | - |

|                                                                                                        |                        |   |       |   |         |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---|-------|---|---------|---|
| МФУ лазерный Kyocera Ecosys M2540DN, A4 (1101sh3n10)                                                   | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 53    | - | (53)    | - |
| Электрогенератор Fubag BS 7500 (бензин, 7 кВт, AVR, 220В, 29.5А, бак-25 л., 97 Дб, 84,8 кг)            | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 121   | - | (121)   | - |
| Емкость металлическая для хранения дизельного топлива 25 куб.м.                                        | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 170   | - | (170)   | - |
| Котел стальной водогрейный жаротрубный NOBEL Escop 500кВт, с панелью управления и теплоизоляцией (БТП) | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 966   | - | (966)   | - |
| Горелка дизельная двухступенчатая F.B.R. FGR 50/2 TL EVO 2 (БТП)                                       | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 265   | - | (265)   | - |
| Бады для бетона БН-1.5 вертикальная с площадкой оператора, 1.5 м3 с лотком                             | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 87    | - | (87)    | - |
| Устройство подъемное вакуумное SPM 750 для стеновых сэндвич-панелей HeavyTrust                         | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 267   | - | (267)   | - |
| Подъемник вакуумный для сэндвич панелей стеновых 750кг, работа от аккумулятора                         | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 277   | - | (277)   | - |
| Теродолит электронный                                                                                  | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 67    | - | (67)    | - |
| Тахеометр Nikon XS 5" wOP                                                                              | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 516   | - | (516)   | - |
| Аппарат сварочный электромуфтовый ПИРОВА (400мм, НАКС)                                                 | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 135   | - | (135)   | - |
| Генератор Дизельный Atlas Copco QES 125                                                                | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 2 332 | - | (2 332) | - |
| Пушка дизельная PESANTA ТДП-50000                                                                      | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 105   | - | (105)   | - |
| Кондиционер ROYAL Clima RCI-G75HN (инверторный тип)                                                    | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 123   | - | (123)   | - |
| Аппарат сварочный Fujikura 26S KIT C (26S+CT08)                                                        | за 2021г.<br>за 2020г. | - | 137   | - | (137)   | - |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
| 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 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | 91 251                | 91 251                | 18 661                |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | 95                    | 95                    | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | -                     | 600                   | -                     |
| 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 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |


  
 Руководитель Мартухович Семён
  
 (подпись) Опегович
  
 (расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                                  |                                                     | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2021г. | 12 471                   | -                         | 10 000              | 10 589                   | -                         | -                                                                                | -                                                   | 11 882                   | -                         |
|                             | 5311 | за 2020г. | 12 471                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 12 471                   | -                         |
| в том числе:                | 5302 | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5306 | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 2021г. | 12 471                   | -                         | 10 000              | 10 589                   | -                         | -                                                                                | -                                                   | 11 882                   | -                         |
|                             | 5310 | за 2020г. | 12 471                   | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 12 471                   | -                         |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Мартухович Семён  
 Олегович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2022 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 2021г. | 79 608         | (1 398)                                 | 78 210               | 2 438 819             | (2 404 678)         | -                             | -                             | X                                         | 113 748          | (1 398)                                 | 112 350              |
|                                                | 5420 | за 2020г. | 19 250         | (407)                                   | 18 843               | 79 608                | -                   | -                             | -                             | X                                         | 79 608           | (1 398)                                 | 78 210               |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 46 580         | (1 398)                                 | 45 182               | 933 160               | (870 620)           | -                             | -                             | 124 572                                   | 109 100          | (1 398)                                 | 107 702              |
|                                                | 5421 | за 2020г. | 16 630         | (407)                                   | 16 223               | 46 580                | -                   | -                             | -                             | -                                         | 46 580           | (1 398)                                 | 45 182               |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5422 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2021г. | 31 910         | -                                       | 31 910               | 214 537               | (243 173)           | -                             | -                             | 19 407                                    | 3 275            | -                                       | 3 275                |
|                                                | 5423 | за 2020г. | 1 381          | -                                       | 1 381                | 31 910                | -                   | -                             | -                             | -                                         | 31 910           | -                                       | 31 910               |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5424 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2021г. | 1 137          | -                                       | 1 137                | 1 269 451             | (1 269 215)         | -                             | -                             | -                                         | 1 373            | -                                       | 1 373                |
|                                                | 5425 | за 2020г. | 1 239          | -                                       | 1 239                | 1 137                 | -                   | -                             | -                             | -                                         | 1 137            | -                                       | 1 137                |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | 21 671                | (21 671)            | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5426 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5507 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5527 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |

## 4.2. Запасы в залого

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залого по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Марухович Семён Олегович**  
 (расшифровка подписи)

29 января 2022 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<br>по условиям<br>договора | величина<br>резерва по<br>сомнитель-<br>ным долгам | поступление                                                                          |                                                           | выбыло         |                                        |                                | перевод из<br>долго- в<br>краткосроч-<br>ную<br>задолжен-<br>ность | перевод из<br>Дебитор-<br>ской в кре-<br>диторскую<br>задолжен-<br>ность | перевод из<br>кредитор-<br>ской в де-<br>биторскую<br>задолжен-<br>ность | учтенная<br>по условиям<br>договора | величина<br>резерва по<br>сомнитель-<br>ным долгам |
|                                                    |      |           |                                     |                                                    | в результате<br>хозяйственных<br>операций<br>(сумма долга<br>по сделке,<br>операции) | причитающиеся<br>проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | погаше-<br>ние | списание на<br>финансовый<br>результат | восста-<br>новление<br>резерва |                                                                    |                                                                          |                                                                          |                                     |                                                    |
| Долгосрочная дебиторская<br>задолженность - всего  | 5501 | за 2021г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
|                                                    | 5521 | за 2020г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
| в том числе:                                       |      |           |                                     |                                                    |                                                                                      |                                                           |                |                                        |                                |                                                                    |                                                                          |                                                                          |                                     |                                                    |
|                                                    | 5502 | за 2021г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками            | 5522 | за 2020г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
| Авансы выданные                                    | 5503 | за 2021г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
|                                                    | 5523 | за 2020г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
| Прочая                                             | 5504 | за 2021г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
|                                                    | 5524 | за 2020г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
|                                                    | 5505 | за 2021г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
|                                                    | 5525 | за 2020г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
| Краткосрочная дебиторская<br>задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 841 913                             | -                                                  | 2 434 045                                                                            | -                                                         | (977 442)      | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | 2 298 516                           | -                                                  |
|                                                    | 5530 | за 2020г. | 292 452                             | -                                                  | 965 954                                                                              | -                                                         | (416 493)      | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | 841 913                             | -                                                  |
| в том числе:                                       |      |           |                                     |                                                    |                                                                                      |                                                           |                |                                        |                                |                                                                    |                                                                          |                                                                          |                                     |                                                    |
|                                                    | 5511 | за 2021г. | 13 939                              | -                                                  | 910 072                                                                              | -                                                         | (899 110)      | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | 1 517 814                           | -                                                  |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками            | 5531 | за 2020г. | 11 097                              | -                                                  | 408 164                                                                              | -                                                         | (405 322)      | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | 13 939                              | -                                                  |
| Авансы выданные                                    | 5512 | за 2021г. | 39 423                              | -                                                  | 312 740                                                                              | -                                                         | (31 766)       | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | 320 397                             | -                                                  |
|                                                    | 5532 | за 2020г. | 11 902                              | -                                                  | 31 982                                                                               | -                                                         | (4 461)        | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | 39 423                              | -                                                  |
| Прочая                                             | 5513 | за 2021г. | 788 551                             | -                                                  | 110 247                                                                              | -                                                         | (46 566)       | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | 460 305                             | -                                                  |
|                                                    | 5533 | за 2020г. | 39 670                              | -                                                  | 755 591                                                                              | -                                                         | (6 710)        | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | 788 551                             | -                                                  |
|                                                    | 5514 | за 2021г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
|                                                    | 5534 | за 2020г. | -                                   | -                                                  | -                                                                                    | -                                                         | -              | -                                      | -                              | -                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | -                                   | -                                                  |
| Итого                                              | 5500 | за 2021г. | 841 913                             | -                                                  | 2 434 045                                                                            | -                                                         | (977 442)      | -                                      | -                              | X                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | 2 298 516                           | -                                                  |
|                                                    | 5520 | за 2020г. | 292 452                             | -                                                  | 965 954                                                                              | -                                                         | (416 493)      | -                                      | -                              | X                                                                  | -                                                                        | -                                                                        | 841 913                             | -                                                  |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2021 г.         |                      |                               | На 31 декабря 2020 г. |                               |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость  | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                     | -                             | -                    | -                             | -                    | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                       |                               |                      |                               |                      |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                     | -                             | -                    | -                             | -                    | -                    |
| 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 |                                                  |           |        |                                  |                                                 |                                                     | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|-----------|--------|----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление         | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                                                     |                          |
|                                                  |      |           |                        |                     |                                                  |           |        |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2021г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5571 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                     |                                                  |           |        |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |                          |
| кредиты                                          | 5552 | за 2021г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5553 | за 2021г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5573 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| прочая                                           | 5554 | за 2021г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5555 | за 2021г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5575 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 1 226 123              | 2 201 546           | 5 834                                            | (488 545) | (701)  | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | 3 006 689                |
|                                                  | 5580 | за 2020г. | 446 021                | 897 600             | 4 548                                            | (122 046) | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 226 123                |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                     |                                                  |           |        |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2021г. | 299 470                | 183 053             | 233                                              | (1 981)   | (701)  | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 480 073                  |
|                                                  | 5581 | за 2020г. | 42 773                 | 271 806             | -                                                | (15 109)  | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 299 470                  |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2021г. | 611 750                | 1 786 938           | -                                                | (410 909) | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 987 779                |
|                                                  | 5582 | за 2020г. | 251 545                | 411 652             | -                                                | (51 447)  | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 611 750                  |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2021г. | 5 282                  | 3 635               | 10                                               | (43)      | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 8 977                    |
|                                                  | 5583 | за 2020г. | 1 203                  | 48 000              | -                                                | (43 921)  | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 5 282                    |
| кредиты                                          | 5564 | за 2021г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5565 | за 2021г. | 61 840                 | 40 000              | 5 592                                            | (45 000)  | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 62 432                   |
|                                                  | 5585 | за 2020г. | 58 692                 | -                   | 4 548                                            | (1 400)   | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 61 840                   |
| прочая                                           | 5566 | за 2021г. | 247 781                | 187 920             | -                                                | (30 611)  | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 404 996                  |
|                                                  | 5586 | за 2020г. | 91 808                 | 166 142             | -                                                | (184 638) | -      | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 247 781                  |
|                                                  | 5567 | за 2021г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5587 | за 2020г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                        |
| Итого                                            | 5550 | за 2021г. | 1 226 123              | 2 201 546           | 5 834                                            | (488 545) | (701)  | X                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 006 689                |
|                                                  | 5570 | за 2020г. | 446 021                | 897 600             | 4 548                                            | (122 046) | -      | X                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 226 123                |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  **Мартухович Семён**  
**Олегович**  
 (расшифровка подписи)

29 января 2022 г. \_\_\_\_\_

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 834 512   | 470 980   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 183 287   | 103 416   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 54 168    | 29 397    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 2 557     | 1 196     |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 182 570   | 132 875   |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 1 257 094 | 737 864   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | 221 741   | 79 478    |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 28 400    | 102       |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 1 507 235 | 817 444   |

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



Руководитель  
Мартухович Семён Олегович  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2022 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 | 7 596                  | 59 100   | (36 150) | -                            | 30 546                   |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резервы ежегодных отпусков      | 5701 | 7 596                  | 59 100   | (36 150) | -                            | 30 546                   |



Руководитель Мартухович Семён Олегович  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

# 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | 30 294                | 18                    | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Мартухович Семён  
 Олегович  
 (расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2021г.      | за 2020г.         |
|------------------------------------|------|----------------|-------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -              | -                 |
| в том числе:                       |      |                |                   |
| на текущие расходы                 | 5901 | -              | -                 |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -              | -                 |
| Бюджетные кредиты - всего          |      | На начало года | Получено за год   |
| в том числе:                       |      |                | Возвращено за год |
| за 2021г.                          | 5910 | -              | -                 |
| за 2020г.                          | 5920 | -              | -                 |
| за 2021г.                          | 5911 | -              | -                 |
| за 2020г.                          | 5921 | -              | -                 |
|                                    |      |                | На конец года     |



Руководитель Мартухович Семён Олегович  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2022 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
за 2021 год**

2022г

## Содержание

|                                                                                            |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1. Основные сведения об акционерном обществе «Машиностроительный завод».....               | 3   |
| 2. Информация о членах совета директоров.....                                              | 3   |
| 3. Состав ревизионной комиссии.....                                                        | 4   |
| 4. Раскрытие информации о связанных сторонах.....                                          | 4   |
| 4.1 Состав аффилированных лиц на 31.12.2021г.....                                          | 4   |
| 4.2 Информация об операциях со связанными сторонами.....                                   | 5   |
| 4.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу .....                               | 5   |
| 5. Учетная политика.....                                                                   | 8   |
| 6. Бухгалтерская отчетность .....                                                          | 12  |
| 6.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс».....                          | 12  |
| 6.1.1 Основные средства .....                                                              | 12  |
| 6.1.2 Запасы .....                                                                         | 14  |
| 6.1.3 Дебиторская и кредиторская задолженность .....                                       | 153 |
| 6.1.4 Финансовые вложения .....                                                            | 18  |
| 6.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты .....                                       | 188 |
| 6.1.6 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале. ....                      | 189 |
| 6.1.7 О нераспределенной прибыли. ....                                                     | 199 |
| 6.1.8 Оценочные обязательства.....                                                         | 19  |
| 6.1.9 Информация о забалансовых счетах.....                                                | 20  |
| 6.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах».....                      | 20  |
| 6.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.....                                        | 20  |
| 6.2.2 О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах ... | 22  |
| 7. События после отчетной даты.....                                                        | 23  |
| 8. Условные факты хозяйственной деятельности. ....                                         | 233 |
| 9. Непрерывность деятельности Общества .....                                               | 233 |

## 1. Основные сведения об акционерном обществе «Машиностроительный завод»\*

\*далее по тексту – «Общество»

- 1.1. Полное фирменное наименование:  
Акционерное общество «Машиностроительный завод», Филиал «Абаканский» АО «Машиностроительный завод»
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес головного предприятия - 431448 Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Станиславского, д. 22.  
Место нахождения и почтовый адрес филиала - 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, тер. Промплощадка Абаканвагонмаш
- 1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:  
АО «Машзавод» зарегистрировано 10.06.1999г. Регистрационный номер 1021300927053.  
Филиал «Абаканский» создан 29.09.2017г., присвоен КПП 190143001.
- 1.4. Сведения об уставном капитале:  
Уставной капитал Общества составляет 20 136 тыс. рублей.
- 1.5. Информация об аудиторе Общества:  
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит».  
Место нахождения: 125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д.2, корп.13, эт.7, пом. XV, ком.6  
ООО «Интерком-Аудит» является членом саморегулируемой организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), осуществляет свою деятельность на основании Свидетельства выданного за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606074492.
- 1.6. Информация о реестродержателе Общества:  
Реестр акционеров ведет Акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр» (105062, г. Москва, пер. Подсосенский, д.26, корп.2).
- 1.7. Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:  
Сайт раскрытия сведений: [www.fedresurs.ru](http://www.fedresurs.ru)  
В ленте новостей на странице <http://disclosure.lprime.ru/portal/default.aspx?emId=1324125114>
- 1.8. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, в лице Мартухович Семена Олеговича с 01.10.2021 года, Директор филиала «Абаканский» АО «Машзавод» по доверенности №42/2020 от 21.12.2020, в лице Аксенова Алексея Николаевича.
- 1.9. Согласно Закона № 115-ФЗ от 07.08.2001г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма» конечным бенефициаром признается физическое лицо, которое в конечном итоге имеет право распоряжаться 25 и более процентов в уставном капитале юридического лица. У АО «Машзавод» при определении косвенного владельца таких лиц нет.
- 1.10. Базовый убыток на акцию по итогам 2020 года составляет 0,003 тыс. руб., за 2021 год составляет 0,002 тыс. руб.

## 2. Информация о членах совета директоров

| Члены Совета директоров: |                                                                                                    |                             |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1                        | Директор по управлению персоналом ООО «УК РМ Рейл»                                                 | Матросова Ирина Николаевна  |
| 2                        | Генеральный директор АО «Машзавод»                                                                 | Мартухович Семен Олегович   |
| 3                        | Управляющий директор АО «Рузхиммаш»                                                                | Ларин Валерий Владиславович |
| 4                        | Руководитель департамента правового сопровождения корпоративных и имущественных отношений          | Спиридонова Оксана Ивановна |
| 5                        | Заместитель генерального директора по экономике, финансам, стратегии и маркетингу ООО «УК РМ Рейл» | Гайнанов Андрей Николаевич  |

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

### 3. Состав ревизионной комиссии

| Члены ревизионной комиссии: |                                                                            |                            |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1                           | Руководитель департамента бухгалтерского учета ООО «УК РМ Рейл»            | Петренко Ольга Анатольевна |
| 2                           | Руководитель проектов планово-экономического департамента ООО «УК РМ Рейл» | Зыков Олег Олегович        |
| 3                           | Руководитель департамента корпоративной отчетности ООО «УК РМ Рейл»        | Джимбинов Тимур Николаевич |

### 4. Раскрытие информации о связанных сторонах

#### 4.1 Состав аффилированных лиц на

3 1 1 2 2 0 2 0

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным                                                                                                    | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                           | 3                                                                                                                         | 4                                                                                                                                                                                  | 5                                      | 6                                                                              | 7                                                                                   |
| 1.    | Мартухович Семён Олегович                                                                                                   | Республика Мордовия, г. Саранск                                                                                           | - лицо является генеральным директором АО «Машзавод»                                                                                                                               | 01.10.2021 по настоящее время          | -                                                                              | -                                                                                   |
| 2.    | Матросова Ирина Николаевна                                                                                                  | Согласие не получено                                                                                                      | Лицо является членом Совета директоров эмитента                                                                                                                                    | 17.08.2020                             | -                                                                              | -                                                                                   |
| 3.    | Ларин Валерий Владиславович                                                                                                 | Волгоградская область, г. Волгоград                                                                                       | 1. Лицо является членом Совета директоров эмитента;<br>- Лицо является Генеральным директором АО «Рузхиммаш»                                                                       | 17.08.2020<br>01.09.2018               | -                                                                              | -                                                                                   |
| 4.    | Гайнанов Андрей Николаевич                                                                                                  | Согласие не получено                                                                                                      | Лицо является членом Совета директоров эмитента;<br>- лицо является генеральным директором ООО «РКТМ-Групп»                                                                        | 17.08.2020<br>01.05.2020               | -                                                                              | -                                                                                   |
| 5.    | Спиридонова Оксана Ивановна                                                                                                 | Республика Мордовия г. Рузаевка                                                                                           | 1. Лицо является членом Совета директоров эмитента                                                                                                                                 | 17.08.2020                             | -                                                                              | -                                                                                   |
| 6.    | Стариков Виталий Алексеевич                                                                                                 | г. Москва                                                                                                                 | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- лицо является генеральным директором ООО «УК РМ Рейл»                                                                                   | 01.06.2020                             |                                                                                |                                                                                     |
| 7.    | Денисов Николай Павлович                                                                                                    | Республика Мордовия г. Рузаевка                                                                                           | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- лицо является генеральным директором ООО «РМ Рейл РВС»                                                                                  | 29.06.2018                             | -                                                                              | -                                                                                   |
| 8.    | Данилов Константин Валентинович                                                                                             | г. Москва                                                                                                                 | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Президента) АО «РМ Рейл Холдинг»                                         | 25.05.2020                             | -                                                                              | -                                                                                   |
| 9.    | Акционерное общество «Вагоностроительная компания Мордовии»                                                                 | Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11                                                                         | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- АО «РМ Рейл Холдинг» владеет 100% доли в уставном капитале данного лица<br>- Лицо владеет 100% доли в уставном капитале ООО «ВКМ-СТАЛЬ» | 30.06.2008<br>29.11.2007               | 100<br>100                                                                     | 100<br>100                                                                          |

|     |                                                                         |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                      |                                |                                |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 10. | Новиков Антон Сергеевич                                                 | Республика Мордовия, г. Саранск                            | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генерального директора) АО «ВКМ»                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 01.10.2016                                           | -                              | -                              |
| 11. | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РМ Рейл» | 430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11  | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица;                                                                                                                                                                                                                                                  | 31.08.2010                                           | 100                            | 100                            |
| 12. | Акционерное общество «РМ Рейл Холдинг»                                  | Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, д.11        | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций данного лица;<br>- Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% голосующих акций АО «Рузхиммаш»;<br>- ООО «РКТМ-Групп» владеет более 50% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица;<br>- Лицо имеет право распоряжаться 100% долей ООО «УК РМ Рейл»; | 18.03.2013<br>28.12.2007<br>28.12.2010<br>09.04.2008 | 32,33<br>97,64<br>67,66<br>100 | 32,33<br>97,64<br>67,66<br>100 |
| 13. | Закрытое акционерное общество «ВКМ-Агро»                                | Республика Мордовия, Рузаевский район, с. Трускляй         | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- АО «Рузхиммаш» имеет право распоряжаться 100% голосов общего количества голосов принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица;                                                                                                                                                                                                                              | 26.12.2007                                           | 100                            | 100                            |
| 14. | Акционерное общество «Неон»                                             | 431430, Республика Мордовия, г. Инсар, ул. Пугачева, д. 9а | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- АО «ВКМ» имеет право распоряжаться более чем 90% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица                                                                                                                                                                                                                                   | 25.09.2010                                           | 90,5                           | 90,5                           |
| 15. | Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ – СТАЛЬ»                  | Республика Мордовия, г. Саранск                            | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>АО «ВКМ» принадлежит 100% долей, составляющих уставный капитал данного лица                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 01.10.2010                                           | 100                            | 100                            |
| 16. | Белушкина Диана Александровна                                           | г. Москва                                                  | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (Генерального директора) ООО «РМ Рейл Транс»                                                                                                                                                                                                                                                                       | 28.05.2015                                           | -                              | -                              |
| 17. | Общество с ограниченной ответственностью «ВКМ-Сервис»                   | Республика Мордовия г. Рузаевка, Л. Толстого, 7            | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% долей, составляющих уставный капитал данного лица                                                                                                                                                                                                                                                                            | 03.12.2010                                           | 100                            | 100                            |
| 18. | Акционерное общество «РМ Рейл Инжиниринг»                               | 431446, Республика Мордовия, г. Рузаевка-6                 | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>-АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица                                                                                                                                                                                                                        | 23.06.2005                                           | 50,1                           | 50,1                           |
| 19. | Общество с ограниченной ответственностью «Торговый                      | 431444, Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул.              | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- ООО «ВКМ-Сервис» владеет более 60% доли в уставном капитале данного лица                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 30.03.2017                                           | 66                             | 66                             |

|     |                                                                    |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                |                               |                               |
|-----|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|     | дом РМ Рейл»                                                       | Л.Толстого, 7.                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                |                               |                               |
| 20. | Общество с ограниченной ответственностью «РКТМ-Групп»              | 123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д.15, стр. 8          | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>1) данное лицо владеет 100% доли в уставном капитале ООО «РМ Рейл Транс»<br>2) данное лицо владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Холдинг»                                                                                                                                                                                                        | 10.08.2010<br><br>28.12.2010                   | -                             | -                             |
| 21. | Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-Профи»           | 105062, г.Москва, Подсосенский пер.д.21, стр.2            | Данное лицо владеет 75% долей в уставном капитале ООО «РКТ-Групп»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 27.08.2018                                     | 75                            | 75                            |
| 22. | Картавова Лариса Юрьевна                                           | Согласие на раскрытие информации не получено              | Лицо является генеральным директором ООО «Арсенал –Профи»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 12.04.2018                                     | -                             | -                             |
| 23. | Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл Транс»           | 430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, 11 | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- ООО «РКТМ-Групп» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10.08.2010                                     | -                             | -                             |
| 24. | Лябушев Денис Александрович                                        | Согласие на раскрытие информации не получено              | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- лицо является конкурсным управляющим ЗАО «ВКМ-Агро»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 26.07.2017                                     | -                             | -                             |
| 25. | Куликов Александр Михайлович                                       | Согласие на раскрытие информации не получено              | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- лицо является генеральным директором ООО «ТД РМ Рейл»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 01.05.2019                                     | -                             | -                             |
| 26. | Общество с ограниченной ответственностью «Рузхимнефтемаш»          | г. Рузаевка                                               | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- ООО «РМ Рейл Транс» имеет право распоряжаться 90% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 30.10.2019                                     | 90                            | 90                            |
| 27. | Данилюк Андрей Васильевич                                          | г. Саранск                                                | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- лицо является генеральным директором ООО «Рузхимнефтемаш»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 24.09.2020                                     |                               |                               |
| 28. | Товарищество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл Азия»        | Республика Казахстан, г. Астана                           | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 26.10.2018                                     | 100                           | 100                           |
| 29. | Акционерное общество «Рузаевский завод химического машиностроения» | г. Рузаевка                                               | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>- АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться более 90% голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица;<br>- лицо имеет право распоряжаться более 30% голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «РМ Рейл Холдинг» ;<br>- лицо имеет право распоряжаться 100% голосов общего количества голосов приходящихся на акции, составляющие уставный капитал ЗАО «ВКМ-Агро» | 28.12.2007<br><br>18.03.2013<br><br>26.12.2007 | 97,64<br><br>32,33<br><br>100 | 97,64<br><br>32,33<br><br>100 |
| 30. | Общество с ограниченной ответственностью «РМ Рейл РВС»             | 430006, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина,    | Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит эмитент:<br>- АО «РМ Рейл Холдинг» имеет право распоряжаться 75% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал                                                                                                                                                                                                                                                                         | 10.06.2016                                     | 75                            | 75                            |

|     |                              |                                                                 |                                                                                                                                                     |            |     |     |
|-----|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|-----|
|     |                              | 11                                                              | данного лица                                                                                                                                        |            |     |     |
| 31. | ООО «РМР ЦТ»                 | Республика Мордовия, г. Рузаевка, ул. Менделеева, д. 8, пом. 21 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент:<br>- ООО «РКТМ-Групп» принадлежит 100% долей в уставном капитале указанного лица; | 23.04.2020 | 100 | 100 |
| 32. | Раловец Сергей Анатольевич   | Согласие на раскрытие информации не получено                    | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>-Лицо является генеральным директором АО «РМ Рейл Инжиниринг»                                              | 03.11.2020 | -   | -   |
| 33. | Кызданаев Берик Азаматович   | г.Астана Казахстан                                              | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>Лицо является генеральным директором ТОО «РМ Рейл Азия»                                                    | 09.01.2019 | -   | -   |
| 34. | Чалов Николай Антольевич     | Согласие на раскрытие информации не получено                    | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>-Лицо является генеральным директором ООО «ВКМ-СТАЛЬ»                                                      | 24.09.2018 | -   | -   |
| 35. | Батайкин Василий Иванович    | Согласие на раскрытие информации не получено                    | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>-Лицо является генеральным директором АО «Неон»                                                            | 10.09.2018 | -   | -   |
| 36. | Муругов Сергей Александрович | Согласие на раскрытие информации не получено                    | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>-Лицо является генеральным директором ООО «ВКМ-Сервис»                                                     | 19.08.2019 | -   | -   |
| 37. | Слюньков Алексей Геннадьевич | Согласие на раскрытие информации не получено                    | Лицо принадлежит к той же группе лиц:<br>-Лицо является генеральным директором ООО «РМР ЦТ»                                                         | 11.08.2020 | -   | -   |

#### 4.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Тыс. руб

| Наименование компаний       | Отгружено продукции (работ, услуг), без учета НДС | Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги) | Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, без учета НДС | Переуступка долга | Начислены проценты по займам, выданным связанными компаниями | Оплачены проценты по займам, выданным связанным компаниям и | Займы, выданные связанными компаниями | Возврат займов, выданных связанными компаниями | Сальдо задолженности на 31.12.21 Д/К ( ) |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|
| ООО «УК РМ Рейл»            | -                                                 | 4 972                                              | 5 895                                                                    | -                 | -                                                            | -                                                           | -                                     | -                                              | (2 102)                                  |
| АО «Рузхиммаш»              | 1 078                                             | 15 873                                             | 13 228                                                                   | -                 | -                                                            | -                                                           | -                                     | -                                              | (30 642)                                 |
| ООО «Торговый дом РМ Рейл»  | -                                                 | -                                                  | -                                                                        | 77 738            | 3 168                                                        | -                                                           | -                                     | -                                              | (205 904)                                |
| АО РМ Рейл «Абаканвагонмаш» | 963                                               | 765 697                                            | 737 053                                                                  | -                 | -                                                            | -                                                           | -                                     | -                                              | (396 217)                                |
| РМ Рейл Транс ООО           | -                                                 | -                                                  | -                                                                        | -                 | 2 423                                                        | -                                                           | 40 000                                | -                                              | (42 423)                                 |
| <b>ИТОГО</b>                | <b>2 041</b>                                      | <b>786 542</b>                                     | <b>756 176</b>                                                           | <b>77 738</b>     | <b>5 591</b>                                                 | <b>--</b>                                                   | <b>40 000</b>                         | <b>-</b>                                       | <b>(677 288)</b>                         |

В период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. цены по операциям со связанными сторонами устанавливались согласно заключенным договорам на обычных коммерческих условиях, форма расчетов безналичная. Задолженность является краткосрочной в сумме 44 525 тыс. руб., долгосрочной свыше 12 месяцев на сумму 632 763 тыс. руб. в том числе по договорам поставок АО РМ Рейл «Абаканвагонмаш» - 396 217 тыс. руб. и договорам Цессии, займу, услугам ООО «Торговый дом РМ Рейл» на сумму 205 904 тыс. руб. Признаки сомнительной задолженности отсутствуют.

#### 4.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2021г. Общество начислило краткосрочное вознаграждение (заработная плата и премия) основному управленческому персоналу (генеральный директор, директор филиала Абаканский) в размере 11 467 тыс. руб. в том числе НДФЛ, начислены взносы – 3 440 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2021 году Обществом не производилась.

Договора добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами) Общество не заключало. Выплат долгосрочных вознаграждений данного характера и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности в 2021 году не производилось.

#### 5. Учетная политика

##### **Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности:**

##### **Бухгалтерский учёт и отчётность**

- Бухгалтерская отчётность АО «Машзавод» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации и учетной политикой, утвержденной в АО «Машзавод» на 2021 год приказом № М83-2912/2020 от 29.12.2020г.

- Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Предприятия, возглавляемой Главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор АО «Машзавод».

- Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С УСО».

- Общество обеспечивает применение как унифицированных, так и неунифицированных форм первичных учетных документов, утвержденных учетной политикой Общества.

##### **Основные средства**

В Обществе основными средствами признаются активы, соответствующие определению ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие стоимость более 40 000 руб. за единицу.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов (кроме земельных участков, транспортных средств, объектов недвижимости).

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией Общества. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации полностью с амортизированного объекта Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода по мере осуществления ремонта.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и

реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится.

#### **Материально-производственные запасы**

Материалы, товары и готовая продукция (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Предприятия по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Для целей оценки материалов при их выбытии используется метод ФИФО. Метод ФИФО предусматривает списание материалов в производство (или ином выбытии) в той последовательности, в которой они были приобретены.

#### **Учет товаров оптовой торговли**

Товары оптовой торговли учитываются на счете 41 «Товары» по учетным ценам. Учетной ценой товара, предназначенного для оптовой торговли, при поступлении на Предприятие признается договорная цена. Дополнительные фактические затраты, связанные с приобретением товаров включаются в состав затрат на продажу покупных товаров текущего отчетного периода.

#### **Порядок формирования доходов**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, от выполнения работ и оказания услуг (согласно Уставу Общества и присвоенным кодам статистики), а также от продажи продукции и товаров.

Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признается по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

#### **Порядок формирования расходов**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общехозяйственные (управленческие) расходы (счет 26) полностью списываются на финансовые результаты (дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»), закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

Коммерческие расходы, сформированные на счете 44 «Расходы на продажу» подлежат ежемесячному списанию полностью, за исключением расходов на доставку (транспортных расходов) покупных товаров в случае, если эти расходы не включены в цену этих товаров.

#### **Затраты по заемным средствам**

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам переводится в краткосрочную в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В затраты Общества по заемным средствам включаются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по заемным средствам признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

#### **Резервы по сомнительным долгам**

Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Решение о создании резерва, его сумме и отражении в учете определяется приказом Руководителя Предприятия.

Создаются следующие виды резервов по сомнительным долгам:



- специальные резервы – это резервы, созданные под индивидуального дебитора на основании имеющейся информации об его финансовом состоянии (как правило, неудовлетворительном);
- общий резерв – это резерв, созданный для всех дебиторов Общества, по которым нет информации об их финансовом состоянии (за исключением тех дебиторов, для которых создан специальный резерв) по единым нормам и правилам.

В зависимости от срока, прошедшего от даты предполагаемого погашения дебиторской задолженности, установленного договором (в зависимости от срока просрочки платежа), устанавливаются следующие нормы для резервирования:

- Сомнительные долги с просрочкой платежа до 90 дней - 0%
- Сомнительные долги с просрочкой платежа от 90 до 180 дней - 30%
- Сомнительные долги с просрочкой платежа от 180 до 365 дней - 75%
- Сомнительные долги с просрочкой платежа свыше 365 дней - 100%

#### **Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков**

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется ежемесячно на последнюю дату месяца как произведение количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику с учетом фактически отработанного времени на среднюю заработную плату каждого работника, определенной на основании ст.139 Трудового Кодекса РФ, по формуле:

$Р_{\text{Онеисп. отп.}} = Д_{\text{факт.}} \cdot СДЗР + СВ$ , где,

$Р_{\text{Онеисп. отп.}}$  – сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков;

$Д_{\text{факт.}}$  – фактическое количество дней отпуска, неиспользованных работником на отчетную дату;

$СДЗР$  – среднедневной заработок работника;

$СВ$  – суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда относящиеся к неиспользованным отпускам.

Суммы страховых взносов, относящиеся к неиспользованным отпускам, учитываются обособленно на счете 96.

#### **Изменения в учётной политике Общества**

Существенные изменения в учётную политику Общества в течении 2021 года не вносились. С 2021 года в учетной политике по учету МПЗ применяется соответствующие требования Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Обществом принято решение перейти на применение ФСБУ 5/2019 перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019, п.14 ПБУ 1/2008). В таком случае:

новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;

при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Положения учетной политики Общества могут быть изменены в случае внесения в 2022 году существенных изменений в законодательство РФ и действующие нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.

#### **Особенности бухгалтерского учета по головному предприятию АО «Машзавод» и на Филиале «Абаканский» АО «Машиностроительный завод»**

В связи с исполнением государственного заказа за счет средств Федерального бюджета, в АО «Машиностроительный завод» разработан Стандарт по ГЗ, утвержденный приказом №1 от 02.10.2017 года. Согласно закону № 275-ФЗ от 29.12.2012 года в Обществе ведется раздельный учет результатов финансово-хозяйственной деятельности по каждому государственному контракту.

Используется позаказный метод производства. Заказ открывается сразу после заключения каждого отдельного государственного (негосударственного) контракта.

Расходы основного производства при осуществлении изготовления заказа собираются на счете 20 «Основное производство» отдельно в разрезе затрат на выполнение работ и услуг, производство и монтаж оборудования. Завершение производственных циклов по выпуску готовой продукции и полуфабрикатов, реализуемых на сторону, производится путем выпуска на склад продукции, готовой к отправке. При передаче произведенной продукции в монтаж, предприятие применяет ПБУ 2/2008.

## 6. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом созданного 29.09.2017г. Филиала «Абаканский», который выделен на отдельный баланс.

### 6.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

#### 6.1.1 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств.

Таблица 1

### Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

#### 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          |                                                 | наислено 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 2021г. | 104 235                  | (6 207)                                         | 27 901              | (746)                    | 236                                             | (2 557)              | -                     | -                        | 131 390                 | (8 527) |
|                                                                                 | 5210 | за 2020г. | 24 499                   | (5 142)                                         | -                   | -                        | -                                               | (6 207)              | -                     | -                        | 104 235                 | (6 207) |
| в том числе:<br>Офисное оборудование                                            | 5201 | за 2021г. | 1 627                    | (717)                                           | 1 994               | -                        | -                                               | (751)                | -                     | -                        | 3 621                   | (1 468) |
|                                                                                 | 5211 | за 2020г. | 828                      | (337)                                           | -                   | -                        | -                                               | (717)                | -                     | -                        | 1 627                   | (717)   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5202 | за 2021г. | 2 636                    | (649)                                           | 8 203               | -                        | -                                               | (477)                | -                     | -                        | 10 839                  | (1 126) |
|                                                                                 | 5212 | за 2020г. | 794                      | (589)                                           | -                   | -                        | -                                               | (649)                | -                     | -                        | 2 636                   | (649)   |
| Здания                                                                          | 5203 | за 2021г. | 23 974                   | (4 047)                                         | 17 533              | -                        | -                                               | (901)                | -                     | -                        | 41 508                  | (4 949) |
|                                                                                 | 5213 | за 2020г. | 21 433                   | (3 730)                                         | -                   | -                        | -                                               | (4 047)              | -                     | -                        | 23 974                  | (4 047) |
| Сооружения                                                                      | 5204 | за 2021г. | 1 305                    | (529)                                           | -                   | -                        | -                                               | (44)                 | -                     | -                        | 1 305                   | (573)   |
|                                                                                 | 5214 | за 2020г. | 1 305                    | (486)                                           | -                   | -                        | -                                               | (529)                | -                     | -                        | 1 305                   | (529)   |
| Земельные участки                                                               | 5205 | за 2021г. | 72 711                   | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                    | -                     | -                        | 72 711                  | -       |
|                                                                                 | 5215 | за 2020г. | 141                      | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                    | -                     | -                        | 72 711                  | -       |
| Транспортные средства                                                           | 5206 | за 2021г. | 1 982                    | (264)                                           | -                   | (746)                    | 236                                             | (384)                | -                     | -                        | 1 236                   | (412)   |
|                                                                                 | 5216 | за 2020г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | (264)                | -                     | -                        | 1 982                   | (264)   |

12



|                                                                                                                             |      |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|
| 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 | - | - |
|                                                                                                                             | 5287 | - | - |

Обществом переданы в аренду два земельных участка АО «Рузхиммаш», стоимость переданных в аренду ОС 91251 тыс. руб. отражена по строке 5280 на 31.12.2020г и на 31.12.2021г.

Обществом передано в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31.12.2020г. АО «Рузхиммаш» отраженные по строке 5281 - 95 тыс. руб., в том числе: здания-88 тыс. руб., сооружения-5 тыс. руб., оборудование -2 тыс. руб.

Основные средства продолжают находиться в аренде и на 31.12.2021г. составляют 95 тыс. руб.

Обществом на 31.12.2020г. получено в аренду транспортное средство, числящиеся за балансом на сумму 600 тыс. руб., в 2021г. договор аренды был расторгнут и транспортное средство возвращено, на 31.12.2021г. полученных в аренду основных средств, числящиеся за балансом нет.

Таблица 4

#### 4.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

#### 6.1.2 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

| 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              |                               | резерв под снижение стоимости | 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 2021г. | 79 608         | (1 398)                                 | 78 210               | 2 438 819             | (2 404 678)         | -                             | -                             | -                             | X                                         | 113 748        | (1 398)                                 | 112 350              |
|                                                | 5420 | за 2020г. | 19 250         | (407)                                   | -                    | 79 608                | -                   | -                             | -                             | -                             | X                                         | 79 608         | (1 398)                                 | 78 210               |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                     |                               |                               |                               |                                           |                |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 46 560         | (1 398)                                 | 45 162               | 933 160               | (870 620)           | -                             | -                             | -                             | 124 572                                   | 109 100        | (1 398)                                 | 107 702              |
|                                                | 5421 | за 2020г. | 16 630         | (407)                                   | -                    | 46 560                | -                   | -                             | -                             | -                             | -                                         | 46 560         | (1 398)                                 | 45 162               |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
|                                                | 5422 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2021г. | 31 910         | -                                       | 31 910               | 214 537               | (243 173)           | -                             | -                             | -                             | 19 407                                    | 3 275          | -                                       | 3 275                |
|                                                | 5423 | за 2020г. | 1 381          | -                                       | -                    | 31 910                | -                   | -                             | -                             | -                             | -                                         | 31 910         | -                                       | 31 910               |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
|                                                | 5424 | за 2020г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |

|                                      |      |           |       |       |           |             |   |   |       |   |       |
|--------------------------------------|------|-----------|-------|-------|-----------|-------------|---|---|-------|---|-------|
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | 1 137 | 1 137 | 1 269 451 | (1 269 215) | - | - | 1 373 | - | 1 373 |
|                                      | 5425 | за 2020г. | 1 239 | -     | 1 137     | -           | - | - | 1 137 | - | 1 137 |
| Прочие запасы и затраты              | 5406 | за 2021г. | -     | -     | -         | -           | - | - | -     | - | -     |
|                                      | 5426 | за 2020г. | -     | -     | 21 671    | (21 671)    | - | - | -     | - | -     |
|                                      | 5507 | за 2021г. | -     | -     | -         | -           | - | - | -     | - | -     |
|                                      | 5527 | за 2020г. | -     | -     | -         | -           | - | - | -     | - | -     |

### 6.1.3 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

Таблица 5

### 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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5521 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                          |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5522 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5523 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5504 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5524 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5505 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             |
|                                                 | 5525 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                        | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 841 913                       | -                                       | 2 434 045                                                                | -                                                | (977 442) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 2 298 516                     |
|                                                 | 5530 | за 2020г. | 292 452                       | -                                       | 965 954                                                                  | -                                                | (416 493) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 841 913                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                          |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2021г. | 13 939                        | -                                       | 2 402 985                                                                | -                                                | (899 110) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 517 814                     |
|                                                 | 5531 | за 2020г. | 11 097                        | -                                       | 408 164                                                                  | -                                                | (405 322) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 13 939                        |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2021г. | 39 423                        | -                                       | 312 740                                                                  | -                                                | (31 766)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 320 397                       |
|                                                 | 5532 | за 2020г. | 11 902                        | -                                       | 31 982                                                                   | -                                                | (4 461)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 39 423                        |



|         |      |           |           |           |       |           |       |   |   |           |
|---------|------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|-------|---|---|-----------|
| взносам | 5583 | за 2020г. | 1 203     | 48 000    | -     | (43 921)  | -     | - | - | 5 282     |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | -         | -         | -     | -         | -     | - | - | -         |
|         | 5584 | за 2020г. | -         | -         | -     | -         | -     | - | - | -         |
| займы   | 5565 | за 2021г. | 61 840    | 40 000    | 5 592 | (45 000)  | -     | - | - | 62 432    |
|         | 5585 | за 2020г. | 58 692    | -         | 4 548 | (1 400)   | -     | - | - | 61 840    |
| прочая  | 5566 | за 2021г. | 247 781   | 187 920   | -     | (30 611)  | -     | - | - | 404 996   |
|         | 5586 | за 2020г. | 91 808    | 166 142   | -     | (184 638) | -     | - | - | 247 781   |
|         | 5567 | за 2021г. | -         | -         | -     | -         | -     | X | X | -         |
|         | 5587 | за 2020г. | -         | -         | -     | -         | -     | - | X | -         |
| Итого   | 5550 | за 2021г. | 1 226 232 | 2 201 546 | 5 834 | (488 545) | (701) | X | - | 3 006 648 |
|         | 5570 | за 2020г. | 446 021   | 897 600   | 4 548 | (122 046) | -     | X | - | 1 226 232 |

В составе прочей кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. в том числе задолженность по подотчетным суммам 169 423 тыс.руб., суммы по исполнительным листам, удержанные с работников 159 797 тыс.руб. прочая 75 776 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020г. суммы задолженности сотрудникам по подотчетным суммам.

#### Заемные средства (форма «Бухгалтерский баланс стр. 1510)

| Наименование показателей                                                          | На 31.12.2020г. | Поступление | Погашение | На 31.12.2021г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-----------|-----------------|
| РМ РЕЙЛ ТРАНС ООО<br>Договор займа №1 от 06.07.2021,<br>срок гашения 06.07.2024г. |                 | 40 000      |           | 40 000          |
| ТД РМ РЕЙЛ ООО<br>Договор займа №01 от 20.11.2017г.,<br>срок гашения 31.12.2021г. | 50 538          |             | 45 000    | 5 538           |
| Итого                                                                             | 50 538          | 40 000      | 45 000    | 45 538          |
| Начисление процентов                                                              | На 31.12.2020г. | Оплачено    | Начислено | На 31.12.2021г. |
| РМ РЕЙЛ ТРАНС ООО начисление<br>процентов                                         |                 |             | 2 423     | 2 423           |
| ТД РМ РЕЙЛ ООО начисление<br>процентов                                            | 11 301          |             | 3 170     | 14 471          |
| Итого                                                                             | 11 301          | 0           | 5 593     | 16 894          |

По договорам займа в 2021 году получено 45 000 тыс. руб., погашено 40 000 тыс. руб., начислено процентов по договорам займа 5 593 тыс. руб.

6.1.4 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1240)

Таблица 7

| Наименование показателя                    | На 31.12.2020 г. | Поступление   | Погашение     | На 31.12.2021г.<br>тыс.руб. |
|--------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| Договор Цессии (покупка долга)             | 26 353           | 0             | 21 807        | 4 545                       |
| Депозитные счета                           | 0                | 10 000        | 0             | 10 000                      |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | -13 882          | 0             | -11 218       | -2 663                      |
| <b>Итого</b>                               | <b>12 471</b>    | <b>10 000</b> | <b>10 589</b> | <b>11 882</b>               |

6.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Таблица 8

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | Тыс.руб.<br>На 31.12.2019 г. |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| Касса                   | 0                | 0                | 0                            |
| Расчетные счета         | 354 041          | 102 805          | 55 453                       |
| <b>Итого</b>            | <b>354 041</b>   | <b>102 805</b>   | <b>55 453</b>                |

В отчете о движении денежных средств к прочим поступлениям на 31.12.2021, отраженных по строке 4119 на сумму 213 821 тыс. руб.

относятся поступления: возмещение НДС-58 007 тыс. руб., возврат подотчетных сумм -272 тыс. руб., сумм от поставщиков-4 188 тыс. руб., оплаты по договорам цессии- 125 556 тыс. руб., прочая -25 798 тыс. руб., на 31.12.2020 по строке 4119 отражена сумма 598 733 тыс. руб. в том числе:

арендные платежи -562 тыс. руб., возмещение НДС-22 839 тыс. руб., оплата по договорам цессии - 27 233 тыс. руб., возврат сумм поставщиками-18 164 тыс. руб., прочие расчеты с поставщиками- 529 935 тыс. руб.

По строке 4129 отчета на 31.12.2021г. прочие платежи на сумму - 102 129 тыс. руб., включают в себя выплаты сотрудникам в подотчет 8 127 тыс. руб., компенсационные выплаты сотрудникам -6 320 тыс. руб., депозит-10 000 тыс. руб., расчеты с контрагентами- 77 682 тыс. руб.

на 31.12.2020г. по строке 4129 отчету сумма -213 095 тыс. руб. включает в себя выплаты по возврату обеспечения-9 185 тыс. руб., выданные суммы в подотчет-898 тыс. руб., компенсационные выплаты сотрудникам-1 945 тыс. руб., исполнительные листы - 222 тыс. руб., прочие расчеты с поставщиками- 200 845 тыс. руб.

#### 6.1.6 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

#### 6.1.7 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2021 год.

#### 6.1.8 Оценочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540).

Таблица 9

#### Резервы под условные обязательства

| Наименование показателя                           | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Тыс. руб.                |  |
|---------------------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|--|
|                                                   |      |                        |          |          |                              | Остаток на конец периода |  |
| <b>Резервы под условные обязательства - всего</b> | 5700 | 7 596                  | 15 859   | (12 470) | -                            | 10 986                   |  |
| в том числе:                                      |      |                        |          |          |                              |                          |  |
| резерв на оплату предстоящих отпусков             | 5701 | 5 803                  | 12 490   | (9 881)  | -                            | 8 412                    |  |
| резерв на страховые взносы с предстоящих отпусков | 5702 | 1 793                  | 3 369    | (2 589)  | -                            | 2 574                    |  |

## 6.1.9 Информация о забалансовых счетах

Таблица 10

### Обеспечения обязательств

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                            | Код         | На<br>31 Декабря<br>2021 г. | На<br>31 Декабря<br>2020 г. | На<br>31 Декабря<br>2019 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Полученные - всего</b>                                                          | <b>5800</b> | -                           | -                           | -                           |
| <b>Выданные - всего</b>                                                            | <b>5810</b> | 30 294                      | 18                          |                             |
| в том числе:<br>Поручительство выданные за<br>ООО Амурский ГХК<br>АО Полюс Магадан | 5811        | 30 294                      | 18                          |                             |

## 6.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

### 6.2.1 О расходах по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные выполнением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Данные не являются расшифровкой строк 2120 и 2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Таблица 11

### Затраты на производство

тыс. руб

| Наименование показателя                                                                   | Код         | За 2021 г.       | За 2020 г..    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610        | 834 512          | 470 980        |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620        | 183 287          | 103 416        |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630        | 54 168           | 29 397         |
| Амортизация                                                                               | 5640        | 2 557            | 1 196          |
| Прочие затраты (в т. ч. себестоимость покупной продукции)                                 | 5650        | 182 570          | 132 875        |
| <b>Итого по элементам</b>                                                                 | <b>5660</b> | <b>1 257 094</b> | <b>737 864</b> |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи                           | 5665        | 221 741          | 79 478         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670        | -                | -              |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680        | 28 400           | 102            |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>                                        | <b>5600</b> | <b>1 507 235</b> | <b>817 444</b> |

Обществом в отчетном периоде не было получено государственной помощи.

Таблица 12

## Государственная помощь

Тыс.руб.

| Наименование показателя                                                              | Код         | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
| <b>Получено бюджетных средств - всего</b>                                            | <b>5900</b> | -          | -          |
| в том числе:                                                                         |             |            |            |
| опережающее профессиональное обучение                                                | 5901        | -          | -          |
| организация общественных работ                                                       | 5902        | -          | -          |
| организация стажировки выпускников учебных заведений, работников                     | 5903        | -          | -          |
| организация труда молодых граждан                                                    | 5904        | -          | -          |
| повышение квалификации женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет | 5905        | -          | -          |

Таблица 13

## Расшифровка прочих доходов и расходов

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                  | код         | 2021 г.         |
|----------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| <b>Прочие доходы:</b>                                    | <b>2340</b> | <b>44 979</b>   |
| В том числе:                                             |             |                 |
| От реализации основных средств                           | 2341        | 217             |
| От реализации тмц                                        | 2342        | 21              |
| От неустоек к получению                                  | 2343        | 1               |
| Доходы по договорам цессии                               | 2344        | 19 938          |
| Восстановление резерва по дебиторской задолженности      | 2345        | 23 629          |
| Доходы от предоставления имущества в аренду              | 2346        | -               |
| Реализация услуг сторонним организациям                  | 2347        | 38              |
| Прочие операционные доходы                               | 2348        | 1 135           |
| <b>Прочие расходы:</b>                                   | <b>2350</b> | <b>(43 319)</b> |
| В том числе:                                             |             |                 |
| Расходы от реализации основных средств                   | 2351        | (510)           |
| Расходы от реализации ТМЦ                                | 2352        | (0)             |
| Судебные расходы, госпошлин, возмещение морального вреда | 2353        | (194)           |
| Расходы на штрафы, пени, неустойки по контрагентам       | 2354        | (233)           |
| Расходы на социальную сферу                              | 2355        | (225)           |
| Резерв по обесценению сырья, материалов                  | 2356        | (0)             |
| Реализация услуг сторонним организациям                  | 2357        | (14)            |
| Резерв по дебиторской задолженности                      | 2358        | (21 926)        |

|                             |      |          |
|-----------------------------|------|----------|
| Списание НДС                | 2359 | (764)    |
| Прочие операционные расходы | 2360 | (19 453) |

## 6.2.2 Учет расчетов по налогу на прибыль

Порядок раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций определен в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В 2021 году АО «Машзавод» рассчитывало налог на прибыль по налоговой ставке 20%,

в том числе:

- ☐ в Федеральный бюджет – по ставке 3%
- ☐ в бюджет субъекта Российской Федерации – по ставке 17%

Аналитический учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 ведется по видам возникающих разниц в целом за отчетный период с использованием регистров бухгалтерского и налогового учета.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02».

Сумма текущего налога на прибыль, отраженного по строке 2411 отчета о прибылях и убытках, составила за 2021 год 0,00 руб. в связи с отрицательным финансовым результатом.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2021 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2021 г. сумма постоянных разниц составила 1 126 тыс. руб. Указанные разницы связаны с различиями в бухгалтерском и налоговом учетах в признании следующих расходов:

тыс. руб.

| Статья расходов                                                                             | Сумма        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Командировки, представительские расходы, без экономической целесообразности, без документов | 362          |
| Списание НДС (кроме кредиторской задолженности)                                             | 764          |
| <b>Итого</b>                                                                                | <b>1 126</b> |

Временные разницы возникли в 2021 г. из-за различия признания в бухгалтерском и налоговом учетах амортизируемого имущества; резерва предстоящих расходов на оплату отпусков; резерва по сомнительным долгам; списания стоимости спецодежды.

Учет налоговых разниц в бухгалтерском учете осуществляется затратным методом, при составлении отчетности показатели отражены с учетом балансового метода.

Конечное сальдо счетов 09 и 77 формируют соответствующие показатели бухгалтерского баланса — Отложенные налоговые активы (строка 1180) в размере 46 143 тыс. руб., и Отложенные налоговые обязательства (строка 1420) в размере 18 175 тыс. руб.

| Виды активов и обязательств        | На 30.12.2020        | Поступление          | Погашение            | На 31.12.2021        |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Косвенные производственные расходы | 356 286,57           |                      | 356 286,57           |                      |
| Материалы                          |                      | 559 114,66           | 279 557,33           | 279 557,33           |
| Незавершенное производство         | 91 069,45            |                      | 91 069,45            |                      |
| Основные средства                  | 11 869,05            | 7 380,16             | 11 869,05            | 7 380,16             |
| Оценочные обязательства и резервы  | 1 519 245,21         | 882 237,54           | 204 377,65           | 2 197 105,10         |
| Расходы будущих периодов           | 33 425 333,32        |                      | 33 425 333,32        |                      |
| Резервы сомнительных долгов        | 3 490 370,44         | 843 874,23           | 1 254 644,62         | 3 079 600,05         |
| Убыток текущего периода            |                      | 28 352 524,37        | 28 352 524,37        |                      |
| Убытки прошлых лет                 |                      | 40 579 668,15        |                      | 40 579 668,15        |
| <b>Итого</b>                       | <b>38 894 174,04</b> | <b>71 224 799,11</b> | <b>63 975 662,36</b> | <b>46 143 310,79</b> |

Расчет отложенного налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах (строка 2412) сформирован в соответствии с пунктом 20 ПБУ 18/02 ОНП определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период. Отложенный налог на прибыль на 31.12.2021 г. составил 4 404 тыс. руб.

Базовый убыток на акцию по стр. 2900 Отчета о финансовых результатах составляет 1 руб.63 коп.

#### 7. События после отчетной даты.

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, которое оказывает или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности.

#### 8. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательствах, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решений по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды на момент составления Отчетности нет, что позволяет руководству Общества не создавать резерв по условным обязательствам.

#### 9. Непрерывность деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2021 г. величина чистых активов составила (107 457) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. величина чистых активов составляла (74 656) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. величина чистых активов составляла (63 978) тыс. руб.

Стоимость чистых активов Организации, указанных в отчете об изменениях капитала, на протяжении трех последних лет составляет отрицательную величину, за два последних финансовых года Организация получала убыток. Данные события, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, следовательно, что Организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

На основании бизнес-плана АО «Машзавод» на 2022 год, увеличение выручки компании в 2022 году, по сравнению с 2021 годом, на 56, 2 % до 2 301 млн .руб. за счет завершения работ по контрактам, заключенным в 2020-2021 годах, а также за счет прогнозной контрактации, заложенной в план, в объеме 2 200 млн. руб. При этом чистая прибыль АО «Машзавод» составит 74 млн. руб. На сегодняшний день, компания уже выиграла тендеры на проектирование и строительство объектов компаний «СУЭК -

Кузбасс» и «Полюс Сухой Лог» на сумму 1 062 млн.руб. В активной стадии переговоры по другим потенциальным объектам с высокой степенью вероятности заключения договоров на сумму свыше 3 000 млн. руб. Продолжается активное сотрудничество с Министерством обороны РФ в части строительства жилых городков и общежитий для военнослужащих. Прогнозно, компания перевыполнит плановые цифры по контрактации, выручке и чистой прибыли в 2022 году. Начаты предпроектные проработки организации собственного завода для производства домокомплектов высокой степени готовности для повышения объемов предложения, увеличения маржинальности проектов. В 2023 году предполагается дальнейшее увеличение объемов контрактации, выручки и чистой прибыли, повышение рентабельности компании, за счет опережающего роста выручки по сравнению с ростом условно-постоянных расходов компании. В 2023 году будет полностью закрыт непокрытый убыток, сформировавшийся за прошлые годы деятельности компании. Менеджмент компании уверен в стабильном росте и развитии компании, улучшении ее финансово-экономических показателей.

Подготовка настоящей бухгалтерской отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство АО «Машзавод» считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев, выполняя все свои обязательства.

Правительством Российской Федерации были введены ограничительные меры в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ в связи с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19).

Тем не менее, деятельность Общества осуществлялась в непрерывном режиме. В целях обеспечения безопасности и реализации режима самоизоляции часть сотрудников была переведена на удаленный режим, что не отразилось на качестве работы. Обществом были созданы все условия для надлежащего выполнения сотрудниками своих трудовых функций, в том числе предоставлено необходимое оборудование, программно-технические средства и т.д. Также, обеспечивался неизменный уровень заработной платы работников, открывались новые вакансии, без проведения увольнений.

АО «Машзавод» не планирует прекращать свою деятельность, более того планирует качественно и в установленные сроки исполнять свои обязательства в рамках действующих, вновь заключенных договоров.

Кроме того, АО «Машзавод» добросовестно исполняет и планирует исполнять свои обязательства по уплате всех видов налогов, сборов, страховых взносов и прочих обязательств.

Общество не осуществляет валютных операций, поэтому колебание курса валют не оказывает влияние на финансовый результат.

На основании изложенного Руководство Общества допускает уверенность в способности продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности в течение ближайших 12 месяцев. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

## **10. Риски**

### **Риски в хозяйственной деятельности Общества**

Региональный риск оценивается, как низкий. Непосредственно связан с экономическим, политическим и социальным положением регионов.

Мероприятия для снижения риска: 1) Мониторинг экономического состояния региона; 2) Учет изменений при планировании деятельности.

Отраслевые риски оцениваются, как низкий. Риски, вызванные изменениями в экономическом состоянии отрасли, степенью этих изменений по сравнению с другими отраслями или подотраслями.

Мероприятия для снижения риска: 1) Мониторинг рыночных способностей покупателей, поставщиков, конкурентов; 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений.

Правовые риски оцениваются, как низкий. Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг изменений законодательства РФ и РБ;
- 2) Анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы предприятия;
- 3) Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

Риски изменения налогового законодательства оцениваются, как средний. Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом не исключается возможности увеличения налогового бремени на предприятие.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства;



2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

Риск потери деловой репутации оценивается, как низкий. Убытки в результате сужения клиентской базы вследствие формирования в обществе негативного представления об организации, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Мероприятия для снижения риска:

Предприятие заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

Стратегический риск оценивается, как низкий. Убытки в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития, выражающиеся в не учёте возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности предприятия.

Мероприятия для снижения риска:

Предприятие использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса, создавая основу эффективной и долгосрочной работы.

Кредитный риск оценивается, как низкий. Финансовые убытки в связи с невыполнением контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги).

Мероприятия для снижения риска:

1) Проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости;

2) регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

Риск ликвидности оценивается, как средний. Риск ликвидности связан с возможностями Предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск снижения ликвидности связан с экономической ситуацией в РФ.

Мероприятия для снижения риска: Регулярное планирование денежных потоков.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность организации в отчетном году, оцениваются как низкие.

29 января 2022г.

Генеральный директор



Мартухович С.О.



Всего прошнуровано,  
пронумеровано и скреплено  
печатью 60 листа (ов)  
И.В. Карякина