

ООО «АудитКонсалт»

ОГРН 1067106042365, ИНН 7106074767, КПП 710601001
300000, РФ, г. Тула, ул. Советская, д. 112, литер А, комн. 18
тел./факс: (4872) 302-301

Исх. № АЗ-12/2024 от «28» марта 2024г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества «Комбайнмашстрой»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Комбайнмашстрой» (ОГРН 1097154008302), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2023 года, отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2023 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несёт ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления

бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены Совета директоров аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределённость в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределённости, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских

доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

«28» марта 2024 года

Генеральный директор ООО «АудитКонсалт»



Пельц Ю.В.

(ОРНЗ 22006133640)

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Самарин О.Е.

(ОРНЗ 21706026377)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АудитКонсалт»

300000, г. Тула, ул. Советская, д. 112, Литер А, комн. 18

ОРНЗ 12006127462.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация **АО "Комбайнмашстрой"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **ремонт электрического оборудования**

Организационно-правовая форма / форма собственности

АО /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

300004, Тульская обл, Тула г, Щегловская засека ул, дом № 31, оф.325

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "АудитКонсалт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2023

89266104

7105506510

33.14

12200 16

384

7106074767

1067106042365

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	34 501	40 939	47 851
	в том числе:				
	Правопользования активом	1151	-	2 838	7 467
	Основные средства в организации	1152	34 501	38 101	40 384
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	715	1 188	379
	Прочие внеоборотные активы	1190	17 545	17 545	17 553
	Итого по разделу I	1100	52 761	59 672	65 783
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	18 015	16 704	17 269
	в том числе:				
	Материалы	1211	3 611	1 985	-
	Товары	1212	14 404	14 719	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	13 429	16 732	10 853
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	403	403	428
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 622	1 503	235
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	33 469	35 342	28 785
	БАЛАНС	1600	86 230	95 014	94 568

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 058	10 058	10 058
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	427	427
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	503	503	287
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	38 599	20 967	(1 609)
	Итого по разделу III	1300	49 160	31 955	9 163
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	40	1 289	37
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	2 880	7 467
	Итого по разделу IV	1400	40	4 169	7 504
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	35 619	58 660	77 473
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	1 411	230	428
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	37 030	58 890	77 901
	БАЛАНС	1700	86 230	95 014	94 568



Дворянкин Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Карпухина Татьяна
Викторовна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация АО "Комбайнмашстрой"		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности ремонт электрического оборудования		по ОКПО	89266104		
Организационно-правовая форма / форма собственности АО		ИНН	7105506510		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	33.14		
		по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	125 743	84 463
	Себестоимость продаж	2120	(85 270)	(77 054)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	40 473	7 409
	Коммерческие расходы	2210	-	(3)
	Управленческие расходы	2220	(19 062)	(17 797)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 411	(10 391)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 198	44 563
	Прочие расходы	2350	(4 605)	(7 278)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 004	26 894
	Налог на прибыль	2410	(799)	(3 949)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 574)	(3 504)
	отложенный налог на прибыль	2412	776	(444)
	Прочее	2460	-	(154)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 205	22 791

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 205	22 791
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



25 марта 2024 г.

Дворянkin Александр

Александрович

(расшифровка подписи)

Карпухина Татьяна

Викторовна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
89266104		
7105506510		
33.14		
12200	16	
384		

Организация **АО "Комбайнмашстрой"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **ремонт электрического оборудования**
Организационно-правовая форма / форма собственности
АО /
Единица измерения: в тыс. рублей

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10 058	-	427	287	(1 609)	9 163
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	22 792	22 792
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	22 792
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	X
Изменение резервного капитала	3230	X	X	X	216	(216)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10 058	-	427	503	20 967	31 955
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17 632	17 632
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	17 205	17 205
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	-	-	-	-	-	-
от выбытия добавочного капитала	3317	-	-	-	-	427	427
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(427)	-	-	(427)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Выбытие добавочного капитала	3328	-	-	(427)	-	-	(427)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10 058	-	-	503	38 599	49 160

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	49 160	31 955	9 163

Дворянкин Александр

Александрович
(расшифровка подписи)

Карлухина Татьяна

Викторовна
(расшифровка подписи)Руководитель
(подпись)Главный
бухгалтер
(подпись)

25 марта 2024 г.



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

Организация АО "Комбайнмашстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности ремонт электрического оборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности

АО

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710005		
0)	31	12	2023
	89266104		
Н	7105506510		
0	33.14		
2			
	12200	16	
С			
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	165 072	110 110
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	144 100	91 679
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	20 972	18 431
Платежи - всего	4120	(165 023)	(129 584)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(82 172)	(61 880)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31 186)	(28 147)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 389)	(781)
прочие платежи	4129	(48 276)	(38 776)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	49	(19 474)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	70	20 742
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	58	20 718
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	12	24
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	70	20 742

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	119	1 268
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 503	235
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 622	1 503
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Дворянkin Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

**Карпухина Татьяна
Викторовна**
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Комбайнмашстрой" за 2023 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Комбайнмашстрой» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Сведения об организации:

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Полное наименование: Акционерное общество «Комбайнмашстрой».

Сокращенное наименование Общества - АО «Комбайнмашстрой».

Юридический адрес: 300004, г. Тула, ул. Щегловская засека д.31 оф. 325.

Акционерное общество «Комбайнмашстрой» (далее - Общество) создано в 2009 году.

Свидетельство о государственной регистрации № 002109071 от 23.03.2009 г., выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области ОГРН 1097154008302 от 23.03.2009 г.

Уставный капитал общества составляет 10 057 780,00 руб. (обыкновенные именные акции 502889 шт. номинальная стоимость 20 руб. каждая). Капитал оплачен полностью. Его учредителями являются граждане России.

Чистая прибыль за одну акцию за 2023 год рассчитана согласно методическим рекомендациям (приказ Минфина 21.03.2000 № 29н) и составляет 0,40 руб.

Полный перечень связанных сторон АО «Комбайнмашстрой», включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений (напр., доля владения и т. д., принятие управленческих решений)
ООО «Металлопрокатный завод»	участие в уставном капитале 28,5526
ООО «МетПромИнвест»	Участие в уставном капитале 28,3104
ООО «ЗМК Арсенал»	Участие в уставном капитале 27,7151
Дворянкин А.А.	Генеральный директор, принятие управленческих решений
Дьянов В.М.	Председатель совета директоров, принятие управленческих решений
Воронов Н.А.	Генеральный директор ООО «Металлопрокатный завод»
Егоров Д.И.	Генеральный директор ООО «МетПромИнвест»
Засыпина Е.Н.	Генеральный директор ООО «ЗМК Арсенал»

Бенефициарным владельцем АО «Комбайнмашстрой» является Егоров Дмитрий Иванович (доля участия 55%).

Оказание услуг ведётся по адресу: г. Тула, ул. Щегловская засека 31

Руководство текущей деятельностью Общества в отчётном периоде осуществлялось генеральным директором Дворянкиным Александром Александровичем (протокол заседания совета директоров №1 от 16.05.2023 г).

Среднесписочная численность за 2023 год составила 62 человека.

Основной вид деятельности Общества – 33.14 ремонт электрического оборудования.

АО «Комбайнмашстрой» на основании сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.07.2023 г является малым предприятием.

АО «Комбайнмашстрой» имеет следующие лицензии:

- Тул 00279 ВЭ от 01.03.2016 г на пользование недрами

30-11-004450 от 19.06.2012 г на осуществление эксплуатация взрывопожароопасных объектов

В 2023 году никакая деятельность Общества не прекращалась и в обозримом будущем исполнение не планируется.

2. Сведения об отчетности Общества:

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Комбайнмашстрой» за 2023 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не имеет намерения, необходимости или обязанности прекращать какую-либо существенную часть своей деятельности в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Комбайнмашстрой» за 2023 год составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, а также иными нормативными актами системы регулирования бухгалтерского учета РФ.

Данные годовой бухгалтерской отчетности Общества подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств (приказ 47а от 27.10.2023 г). В результате годовой инвентаризации имущества излишки и недостачи не выявлены. Общество находится на общей системе налогообложения.

Никакие корректировки входящих остатков, а также существенные изменения содержания формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не осуществлялись.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий период сопоставимы с данными за отчетный период.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Способы, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не применялись.

В 2023г. Общество не выполняло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами.

На 01.01.2023г. и на 31.12.2023г. отсутствуют нематериальные, внеоборотные и долгосрочные активы, поступившие по договору мены.

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

наименование показателя	Остаточная стоимость основных средств на 01.01.23г. (тыс.руб.)	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.23г. (тыс.руб.)
основные средства в т.ч.	40 939	34 501
основные средства в пользовании	2 838	-
основные средства в собственности	38 101	34 501

Подробная информация об изменении стоимости основных средств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах разделах «Начальное и движение основных средств», 2.4 «Иное использование основных средств».

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
АО "Комбайнмашстрой" за 2023 г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы в полном объеме погашенной стоимости	
Наименование показателя	Код
Всего	6130
в том числе:	6131

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.8. Незаконченные и преобразованные ИИСУПР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

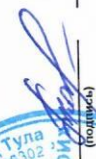
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Активы полностью погашенные	перенесено в учету в качестве нематериальных активов или ИИСУПР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Дворянкин Александр
Александрович
(расшифровка подписи)



Руководитель
(подпись)



Карлухина Татьяна
Викторовна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер
(подпись)

25 марта 2024 г.

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация	убыток от переоценки	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	84 534	(43 595)	-	472	(7 613)	6 115	-	-	77 193
в том числе:	5210	за 2022 г.	79 399	(39 020)	-	8 259	(4 178)	1 587	-	-	84 534
Сооружения	5201	за 2023 г.	32 344	(13 491)	-	-	-	-	-	-	32 344
	5211	за 2022 г.	32 094	(12 805)	-	250	-	-	-	-	32 344
Здания	5202	за 2023 г.	16 801	(3 902)	-	39	(533)	490	-	-	16 307
	5212	за 2022 г.	16 801	(3 125)	-	-	-	-	-	-	16 801
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	17 989	(15 247)	-	-	(661)	360	-	-	17 328
	5213	за 2022 г.	21 928	(18 553)	-	149	(4 088)	4 138	-	-	17 989
Земельные участки	5204	за 2023 г.	3 602	-	-	-	(723)	-	-	-	2 879
	5214	за 2022 г.	3 933	-	-	-	(331)	-	-	-	3 602
Многолетние насаждения	5205	за 2023 г.	3	(3)	-	-	-	-	-	-	3
	5215	за 2022 г.	3	(3)	-	-	-	-	-	-	3
Транспортные средства	5206	за 2023 г.	1 444	(1 439)	-	-	(223)	223	-	-	1 221
	5216	за 2022 г.	1 836	(1 837)	-	-	(452)	453	-	-	1 444
Офисное оборудование	5207	за 2023 г.	7 111	(7 111)	-	-	-	-	-	-	7 111
	5217	за 2022 г.	7 688	(7 651)	-	-	(577)	540	-	-	7 111
Другие виды основных средств	5208	за 2023 г.	5 240	(2 402)	-	433	(5 673)	5 041	-	-	-
	5218	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5209	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за 2022 г.	201	(186)	-	-	(201)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений
 На начало года

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (отчуждено)		на остаток по состоянию на конец периода		на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость до номинальной	текущая стоимость (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	403	-	-	-	-	-	-	403	-
	5315	за 2022 г.	428	-	15	40	-	-	-	403	-
в том числе:											
Вложения в уставный капитал ООО	5306	за 2023 г.	403	-	-	-	-	-	-	403	-
Подсобное хозяйство "Волчий Хутор"	5316	за 2022 г.	428	-	15	40	-	-	-	403	-
	5300	за 2023 г.	403	-	-	-	-	-	-	403	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022 г.	428	-	15	40	-	-	-	403	-

3.3. Иные источники финансирования расходов			
Платежи по кредитам	10.01.2024	10.01.2024	10.01.2024
Уплаченные проценты, штрафы и пени	0,00		
в том числе:			
финансовые вложения, переданные третьим лицам (срок погашения) - всего	0,00		
в том числе:			
Иное использование финансовых вложений	0,00		

Дворянкин Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Карпухина Татьяна
Викторовна
(расшифровка подписи)



А.А. Дворякин и другие			
10.01.2024 г.			
Заданная сумма	100 000 000	100 000 000	100 000 000
в том числе	544	544	544
Заданная сумма в рублях по договору - всего	544	544	544
в том числе	544	544	544

Дворякин Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

Карпухина Татьяна
 Викторовна
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Российская Федерация
 Московская область
 г. Истринский район
 с/пос. Истринский
 «Комашстрой»
 (полное наименование)
 (подпись)

Руководитель
 (подпись)

Главный бухгалтер
 (подпись)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	16 827	(95)	202 159	-	(205 462)	-	-	-	-	13 524	(95)
	5530	за 2022 г.	10 933	(80)	140 493	-	(134 598)	2 579	(79)	-	-	16 827	(80)
в том числе:													
	5511	за 2023 г.	13 482	(95)	142 478	-	(147 291)	-	-	-	-	8 669	(95)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022 г.	10 000	(80)	122 098	-	(118 616)	2 579	(79)	-	-	13 482	(80)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	3 345	-	22 589	-	(22 588)	-	-	-	-	3 346	-
	5532	за 2022 г.	928	-	18 394	-	(15 977)	-	-	-	-	3 345	-
Прочая	5513	за 2023 г.	-	-	37 092	-	(35 583)	-	-	-	-	1 509	-
	5533	за 2022 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	16 827	(95)	202 159	-	(205 462)	-	-	-	X	13 524	(95)
	5520	за 2022 г.	10 933	(80)	140 493	-	(134 598)	2 579	(79)	-	X	16 827	(80)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	58 660	213 527	-	(236 568)	-	-	35 619
в том числе:	5580	за 2022 г.	77 473	191 325	-	(188 294)	(21 844)	-	58 660
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	23 186	63 424	-	(81 927)	-	-	4 683
	5581	за 2022 г.	25 206	60 331	-	(62 351)	-	-	23 186
авансы полученные	5562	за 2023 г.	21 385	44 162	-	(43 735)	-	-	21 812
	5582	за 2022 г.	15 773	41 137	-	(35 525)	-	-	21 385
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	8 713	66 905	-	(71 828)	-	-	3 790
	5583	за 2022 г.	6 203	56 273	-	(53 763)	-	-	8 713
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	5 376	39 036	-	(39 078)	-	-	5 334
	5586	за 2022 г.	30 291	33 584	-	(36 655)	(21 844)	-	5 376
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	58 660	213 527	-	(236 568)	-	X	35 619
	5570	за 2022 г.	77 473	191 325	-	(188 294)	(21 844)	X	58 660

5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

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



Дворянкин Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

Карпухина Татьяна
 Викторовна
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	7 108	6 795
Расходы на оплату труда	5620	34 353	30 365
Отчисления на социальные нужды	5630	10 517	9 223
Амортизация	5640	5 212	6 166
Прочие затраты	5650	45 331	42 265
Итого по элементам	5660	102 521	94 834
Изменение остатков (прирост (-); не завершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+); не завершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 811	20
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	104 332	94 854



 Руководитель Дворянкин Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Карпухина Татьяна
 Викторовна
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	230	5 135	(3 954)	-	1 411
в том числе:						
Резервы отпусков (Комбайнмашстрой ОАО)	5701	230	5 135	(3 954)	-	1 411

Дворянкин Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Карпухина Татьяна
Викторовна
(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

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


 Дворянкин Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)
 Руководитель


 Карлухина Татьяна
 Викторовна
 (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер

25 марта 2024 г.
 АКЦИОНЕРНОЕ

Федерация «Континент»
 ИНН 7707083832
 ОГРН 1047708383222

9. Государственная помощь

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

Дворянкин Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Карпухина Татьяна
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

Главный
бухгалтер
(подпись)

25 марта 2024 г.



Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Остаток на 01.01.23г.	1 188 тыс.руб.
Создано	3 798 тыс.руб.
Погашено	4 271 тыс.руб.
Остаток на 31.12.23 г.	715 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

Вложения во внеоборотные активы (основные средства, не введенные в эксплуатацию) на 01.01.23г. составили 17 545 тыс.руб., поступило 433 тыс.руб., введено в эксплуатацию основных средств за 2023г. – 433 тыс.руб., остаток на 31.12.23 г. – 17 545 тыс.руб.

Подробная информация об изменении стоимости внеоборотных активов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Трансформатор ТПРДН-25000 будет вводится в эксплуатацию в 2024 году.

Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаток на 01.01.23г. (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.23г. (тыс.руб.)
Запасы, всего:		
в т.ч.	16 704	18 015
сырье и материалы	1 985	3 611
товары	14 719	14 404

Подробная информация об изменении стоимости запасов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 4.1 «Наличие и движение запасов».

Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаток на 01.01.23г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.23г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность, всего:	16 732	13 429
в т.ч.		
покупатели и заказчики	13 387	8 574
авансы выданные	3 345	3 346
налоги и сборы		1 508
внебюджетные фонды		
прочая задолженность		1

Подробная информация об изменении дебиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаток на 01.01.23г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.23г. (тыс. руб.)
Вложения в уставный капитал ООО «Подсобное Хозяйство «Волчий Хутор»	403	403

Подробная информация об изменении стоимости финансовых вложений представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства по состоянию на 31.12.23 г., всего: 1 622 тыс.руб.,

в т.ч.

- расчетный счет – 1 618 тыс. руб.

- касса - 4 тыс. руб.

Прочие обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаток на 01.01.23г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.23г. (тыс. руб.)
Расчеты по аренде (переход на ФСБУ 25/2018)	2 880	0

Кредиторская задолженность, прочие обязательства (строки 1520, 1550 бухгалтерского баланса)

Наименование показателей	Остаток на 01.01.23г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.23г. (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность, всего:	58 660	35 619
в т.ч.		
поставщики и подрядчики	23 186	4 683
задолженность по налогам и сборам	8 713	3 790
задолженность перед персоналом	1 344	1 707
авансы полученные	21 385	21 812
расчеты с прочими кредиторами	4 032	3 627

Подробная информация об изменении кредиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

2.2 Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Выручка за 2023г. составила 125 743 тыс.руб.,

за сопоставимый период 2022г. – 84 463 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2023г. – 85 270 тыс. руб.,

за сопоставимый период 2022г. – 77 054 тыс.руб.

Валовая прибыль за 2023г. составил 40 473 тыс.руб.,

за сопоставимый период 2022г. общество сработало с валовой прибылью в сумме 7 409 тыс.руб.

Коммерческие расходы за 2023г. – 0 тыс.руб.,

за сопоставимый период 2022г. – 3 тыс.руб.

Управленческие расходы за 2023г. – 19 062 тыс.руб.,

за сопоставимый период 2022г. – 17 797 тыс.руб.

Прочие доходы, всего за 2023г. – 1 198 тыс.руб.,

за сопоставимый период 2022г. составили 44 563 тыс.руб.)

в т.ч.

- выручка от продажи основных средств – 58 тыс.руб.;
- выручка от реализации материалов - 1 140 тыс.руб.
- Прочие расходы, всего за 2023г. – 4 605тыс.руб.,
за сопоставимый период 2022г – 7 278 тыс.руб.)

Прибыль от продаж до налогообложения составил за 2023г. – 18 004 тыс.руб.,
прибыль до налогообложения за 2022г. – 26 895 тыс.руб.

2.3 Пояснения к статьям отчёта о движении денежных средств.

Отражение показателей в Отчёте о движении денежных средств осуществлялось в соответствии с классификацией денежных потоков (п.9-11 ПБУ 23/2011).

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев.

Денежные потоки по НДС (в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из неё) отражены в Отчёте о движении денежных средств свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 20 972тыс. руб.

3. Сведения об учетной политике Общества:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Бухгалтерская отчетность Общества по состоянию на 31.12.2023г. составлена в соответствии с РСБУ.

При ее разработке за основу приняты формы бухгалтерской отчетности, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02.07.10 № 66н.

Критерием существенности является величина 5 процентов.

После признания объектов в качестве основных средств их оценка осуществляется в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

(п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленной для амортизационной группы, в которое включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством. Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определяется по технической документации или рекомендациям производителей.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизационная премия в учете не применяется.

Амортизация начисляется линейным способом.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

При стоимости ремонта, превышающей 30% от первоначальной стоимости объекта, данная величина увеличивает стоимость актива. При стоимости ремонта,

составляющем менее 30% от стоимости основного средства, расходы на ремонт списываются на текущие затраты.

При оценке справедливой стоимости Обществом принято решение, что объекты соответствуют рыночной стоимости с учетом их износа.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней стоимости

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются при признаках обесценения.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Оказание услуг
- Сдача имущества в аренду
- Реализация ОС

К прочим доходам относятся:

- Реализация материалов

К прочим расходам относятся:

Расходы, произведенные в данном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются обособленно и списываются равномерно ежемесячно, начиная с месяца признания расхода, пропорционально количеству полных месяцев в периоде, к которому относятся данные расходы.

Общество создает следующие резервы:

- резервы по сомнительным долгам на основании инвентаризации расчетов с контрагентами и приказа руководителя;
- резервы на предстоящую оплату отпусков. Резерв создается ежемесячно, базой для расчета резерва являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные страховые взносы. При расчете размера отчислений используется формула:

Сумма отчисления в резерв = (расчетная база + страховые взносы за месяц): 28 * 2,33

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если, его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Планируемые изменения в учетную политику Общества.

В связи с обязательным применением с 1 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», планируется внесение изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год. Наиболее существенные пункты приведены ниже:

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) будет осуществлен альтернативным способом в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 и п. 25.1 ФСБУ 26/2020:

- по объектам бухучета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны НМА и ранее учитывались в их составе, устанавливается ликвидационная стоимость и определяется оставшийся СПИ согласно ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов НМА отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Балансовая стоимость таких объектов НМА не корректируется (пп. «а» п. 53 ФСБУ 14/2022);
- объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны НМА, но ранее учитывались в составе активов других видов,

переклассифицируются в НМА. В качестве их первоначальной стоимости признается балансовая стоимость соответствующего объекта на момент его переклассификации и определяется оставшийся СПИ, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов НМА отражаются в бухучете как изменения оценочных значений (пп. «б» п. 53 ФСБУ 14/2022);

- объекты бухучета, которые ранее учитывались в составе НМА, но, исходя из ФСБУ 14/2022, таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации или переклассифицируются в другой вид активов (пп. «в» п. 53 ФСБУ 14/2022).

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Досрочного перехода на ФСБУ 28/2023 "ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ" Общество осуществлять не планирует.

4. Информация об объектах учета аренды

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату по временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью не выше 300 тыс. руб. в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных предметов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Право пользования активом признается по первоначальной стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

В качестве права пользования активом Обществом отражена аренда нежилых помещений.

№ п/п	Номер и дата договора	Арендодатель	Сумма договора
1	04-00285/1708 от 01.08.2017	ООО «МПЗ»	9 800 руб. в месяц в т.ч. НДС 20%
2	04-000446/0604 от 10.01.2018	ООО «МПЗ»	178 673 руб. в месяц в т.ч. НДС 20%
3	04-000468/2906 от 01.05.2018	ООО «МПЗ»	20 350 руб. в месяц в т.ч. НДС 20%
4	04-000489/0108 от 01.07.2018	ООО «МПЗ»	15 555 руб. в месяц в т.ч. НДС 20%
5	04-000035/1504 от 01.06.2019	ООО «МПЗ»	25 000 руб. в месяц в т.ч. НДС 20%
6	04-000390/0112 от 01.12.2017	ООО «ЗМК Арсенал»	21 736,20 руб. в месяц в т.ч. НДС 20%
7	04-000447/0604 от 10.01.2018	ООО «ЗМК Арсенал»	48 915,2 руб. в месяц в т.ч. НДС 20%

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Ставка дисконтирования, использованная при оценке обязательства по аренде, представляет собой наилучшую оценку ставки привлечения соответствующих заемных средств с учетом существующих условий на финансовом рынке.

Применённая ставка дисконтирования – 9,79%.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определённой в соответствии с пунктом 15 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Проценты начисляются ежемесячно.

Договоры аренды Общества, действовавшие в отчетном периоде и отражающие право пользования активом, закончились, на следующий период Общество не имеет необходимости в пролонгации договоров аренды.

Сальдо права пользования активом и арендных обязательств на 31.12.2023 года не имеет остатка.

5. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

В течении отчетного периода была произведена крупная сделка по договору купли-продажи недвижимости от 07.12.2023 г., на сумму 45 666 949 руб., продажа земельного участка и объекта недвижимости. Согласие на совершение крупной сделки получено на заседании Совета директоров Общества (Протокол № КМС - 5 от 09.11.2023).

6. Информация о гарантиях, обеспечениях, выданных и полученных Обществом

На конец отчетного периода обеспечения и гарантии, выданные или полученные Обществом, отсутствуют.

7. Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчётной даты, но незавершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчётном периоде отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

Руководству АО "Комбайнмашстрой" не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчётной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности АО "Комбайнмашстрой" продолжать свою деятельность непрерывно.

Стоимость чистых активов АО "Комбайнмашстрой" превышает уставный капитал Общества и на конец отчетного периода составила 49 160 тыс. руб.;

9. Информация о связанных сторонах и сделках с ними:

В течение 2023 года АО "Комбайнмашстрой" осуществлялись операции со связанными сторонами, которой является организация ООО "Металлопрокатный завод", ООО «ЗМК Арсенал». Между связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

Характер операции	№ и дата договора	Реализация, тыс. руб.	Закупка, тыс. руб.

ООО «Металлопрокатный завод»			
Аренда помещения	04-981/2611 от 01.11.13	9 775	
	04-889/0611 от 01.11.13	483	
	04-000446/0604 от 10.01.18		2 314
Аренда земли	04-000035/1504 от 01.06.19		300
ООО «ЗМК Арсенал»			
Аренда помещения	04-000447/0604 от 01.12.17		640
	04-000103/0212 от 01.10.19		366

Выплата дивидендов и иных вознаграждений членам совета директоров Общества не осуществлялась.

Величина вознаграждения основного управленческого персонала в 2023 г составила:

- краткосрочные вознаграждения - 13 539 тыс. руб.

- долгосрочные вознаграждения - не выплачивались

Сумма приведена до вычета налога на доходы физических лиц. Страховые взносы составили 4 156 тыс. руб. Величина вознаграждений определяется трудовыми договорами и локальными внутренними актами.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

10. События после отчётной даты

События после отчётной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчётный год отсутствуют.

11. Оценка влияния внешних факторов на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

К фактору, который мог повлиять в 2023 году на деятельность компании, Общество относит обострение внешнеполитической ситуации в связи с проведением военной спецоперации по решению Президента РФ и на основании Постановления Совета Федерации Федерального Собрания от 22 февраля 2023 г. № 35-СФ «Об использовании Вооруженных Сил Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации».

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год текущая геополитическая ситуация не оказала влияние на общество. Учитывая непредсказуемость потенциального воздействия на бизнес, нами тщательно рассмотрен вопрос о наличии существенных неопределённостей.

Были рассмотрены следующие негативные факторы воздействия влияния демилитаризация и денацификация Украины на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем на экономическую ситуацию:

- нехватка персонала;
- сбой в цепочках поставок;
- сокращение объёмов запасов;
- возможность возмещения дебиторской задолженности.

На основе проведённого анализа вышеуказанных факторов воздействия, мы пришли к выводу, что последствия демилитаризация и денацификация Украины не оказали существенного негативного влияния на финансовое положение и годовую бухгалтерскую отчетность Общества.

12. Политика в отношении управления рисками

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок,

риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

12.1. Кредитный риск

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, с покупательской способностью. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

12.2. Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределённость, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объёмов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

12.3. Риск ликвидности

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

12.4. Рыночный риск

Деятельность Общества не подвержена рыночному риску.

12.5. Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено данному риску, т.к. не использует кредитные средства.

« 25 » марта 2024 г.



Директор АО «Комбайнмашстрой»

Гл. бухгалтер

М.П.

А.А. Дворянкин

Т.В. Карпухина

Пронумеровано, пронумеровано и

скреплено печатью

40 (срок) лист

Генеральный директор

ООО "АудитКонсалт"

М.П. АудитКонсалт

Пельц М.

