

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор

Беляшов И.В.

Пояснения

Акционерного общества

«Специализированное монтажно-эксплуатационное управление»

/Сокращенное наименование: АО «СМЭУ» далее по тексту – Предприятие/

по годовой отчетности за 2023г.

г. Челябинск

02.02.2024г.

3. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

3.1. Отложенные налоговые активы

стр.1180
в руб.

Наименование показателя		2023г.	2022г.	2021г.
ВВР по Модернизации ОС	20%	340 860,00	340 860,00	340 860,00
	Сумма в руб.	1 704 302,73	1 704 302,73	1 704 302,73
ВВР по ТМЦ (Спецодежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев)	20%	0,00	0,00	0,00
	Сумма в руб.	0,00	0,00	0,00
Оценочные обязательства на выплату отпусков	20%	3 418 240,00	3 063 468,00	2 367 556,00
	Сумма в руб.	17 091 201,55	15 317 344,92	11 837 777,88
Убыток от продажи ОС	20%	15 867,00	37 023,00	0,00
	Сумма в руб.	79 335,72	185 116,80	0,00
		3 774 967,00	3 441 351,00	2 708 416,00

3.2. Отложенные налоговые обязательства

стр.1420
в руб.

Наименование показателя		2023г.	2022г.	2021г.
ВВР - Основные средства (ФСБУ 6/2020)	20%	3 732 723,00	4 046 112,00	4 397 437,00
	Сумма в руб.	18 663 615,50	20 230 558,49	21 987 183,23
		3 732 723,00	4 046 112,00	4 397 437,00

**4. Незавершенные капитальные вложения
отражено по стр. "Прочие внеоборотные активы"**

стр. 1190
в тыс.руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Вложения во внеоборотные активы:	59 972 294,81	58 004 830,16	71 403 640,20
Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT Fdnjvj,bkm 3009Z7	2 833 750,00 2 833 750,00		
Автомобиль ГАЗ 3010 KD		3 700 035,35	
Незавершенное строительство:			
Пристройка к Зданию (Проекты, земляные работы)	4 390 257,45	4 390 257,45	4 390 257,45
Нежилое здание мастерских с Вспом. Помещениями	49 914 537,36	49 914 537,36	46 462 378,15
Гаражные боксы	0,00	0,00	20 551 004,60
Неисключительные права на программные продукты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев	38 136,77	56 782,69	78 979,99
Суммы авансов, перечисленных для приобретения объектов ОС	2 229 166,67	2 648 583,33	340 000,00
Суммы авансов, перечисленных за работы по строительству ОС без НДС.	0,00	0,00	1 666 333,34
ИТОГО:	62 239 598,25	60 710 196,18	73 488 953,53

**5.1 Наличие и движение запасов
2023 год**

стр. 1210
в руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Запасы - всего	10 770 962,13	103 248 711,68	91 333 171,19	22 686 502,62
В том числе: Сырье и материалы (счет 10.1)	6 640 998,14	63 035 971,98	56 926 735,86	12 750 234,26
Покупные комплектующие изделия, конструкции и детали (счет 10.2)	1 773 703,77	9 633 152,69	6 038 412,25	5 368 444,21
Топливо (счет 10.3)	198 809,26	5 180 358,56	5 113 251,50	265 916,32
Тара и тарные материалы (счет 10.4)	0,00	400,00	0,00	400,00
Запасные части (счет 10.5)	41 070,83	2 023 537,75	2 053 541,92	11 066,66
Материалы, переданные в переработку на сторону (счет 10.7)	0,00	0,00	0,00	0,00
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (счет 10.9)	298 379,51	1 924 873,56	1 970 853,49	252 399,58
Спец. Оснастка и спец. Одежда на складе (счет 10.10)	430 102,77	1 516 238,06	1 317 863,52	628 477,31
Готовая продукция (счет 43)	1 387 897,85	19 934 179,08	17 912 512,65	3 409 564,28

**5.1 Наличие и движение запасов
2022 год**

стр. 1210
в руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Запасы - всего	7 677 481,22	133 192 049,87	130 098 568,96	10 770 962,13
В том числе: Сырье и материалы (счет 10.1)	4 435 010,76	71 246 050,12	69 040 062,74	6 640 998,14
Покупные комплектующие изделия, конструкции и детали (счет 10.2)	811 771,56	25 873 600,69	24 911 668,48	1 773 703,77
Топливо (счет 10.3)	73 258,42	5 123 865,44	4 998 314,60	198 809,26
Тара и тарные материалы (счет 10.4)	0,00	800,00	800,00	0,00
Запасные части (счет 10.5)	0,00	2 472 820,75	2 431 749,92	41 070,83
Материалы, переданные в переработку на сторону (счет 10.7)	0,00	1 367 339,70	1 367 339,70	0,00
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (счет 10.9)	400 802,46	2 931 631,39	3 034 054,34	298 379,51
Спец. Оснастка и спец. Одежда на складе (счет 10.10)	707 033,54	732 450,25	1 009 381,02	430 102,77
Готовая продукция (счет 43)	1 249 604,48	23 443 491,53	23 305 198,16	1 387 897,85

**5.1 Наличие и движение запасов
2021 год**

стр. 1210
в руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Запасы - всего	10 329 639,96	177 702 599,56	180 354 758,30	7 677 481,22
В том числе: Сырье и материалы (счет 10.1)	4 866 492,24	53 998 168,35	54 429 649,83	4 435 010,76
Покупные комплектующие изделия, конструкции и детали (счет 10.2)	1 719 902,13	46 514 287,75	47 422 418,32	811 771,56
Топливо (счет 10.3)	301 076,11	4 891 235,33	5 119 053,02	73 258,42
Тара и тарные материалы (счет 10.4)	0,00	25 680,00	25 680,00	0,00
Запасные части (счет 10.5)	5 500,00	1 956 414,64	1 961 914,64	0,00
Материалы, переданные в переработку на сторону (счет 10.7)	0,00	40 582 640,82	40 582 640,82	0,00
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (счет 10.9)	364 359,68	2 099 391,84	2 062 949,06	400 802,46
Спец. Оснастка и спец. Одежда на складе (счет 10.10)	577 407,57	1 055 127,22	925 501,25	707 033,54
Спец. Оснастка и спец. Одежда в эксплуатации (счет 10.11)	585 193,59	0,00	585 193,59	0,00
Готовая продукция (счет 43)	1 909 708,64	26 579 653,61	27 239 757,77	1 249 604,48

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1 Дебиторская задолженность

стр.1230

в руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023г. без учета НДС	на 31 декабря 2022г. без учета НДС	на 31 декабря 2021г. без учета НДС
Краткосрочная дебиторская задолженность ВСЕГО:	14 164 213,30	15 115 430,98	13 291 866,96
1. Расчеты с поставщиками по авансам выданным (счет 60.2) (без НДС)	2 511 535,65	1 718 757,65	1 178 669,00
2. Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.1)	2 945 684,52	3 347 297,60	0,00
3. Расчеты по налогам и сборам Задолженность Налоговой инспекции по излишне уплаченным налогам и сборам (счет 68) в том числе: Пени <i>НДФЛ</i> <i>Налог на прибыль</i> <i>Пени по транспортному налогу</i> <i>Пополнение ЕНС - Единого налогового счета (68.90)</i>	53 622,86 0,00 0,00 0,00 53 622,86	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	8 954 651,29 713,29 8 953 938,00 71,98 0,00
4. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению. Задолженность внебюджетных фондов по излишне уплаченным страховым взносам (счет 69)	7 013,84	7 013,84	7 013,84
5. Расчеты с подотчетными лицами	0,00	0,00	0,00
6. Задолженность работников предприятия по предоставленным им беспроцентным займам (счет 73)	300 000,00	550 000,00	0,00
7. Прочие расчеты с разными дебиторами (Счета 76, 97.21(за вычетом прав-программ) в т. ч.:			
О "Челябинвестбанк"(76.5)- % -ты по деп-м, расч/сч	8 346 356,43	9 492 361,89	3 151 532,83
НОВИКОМБАНК АО АКБ(76.5)-% по деп.	14 512,89	21 250,37	12 249,65
СМП БАНК АО (76.5) - %-ты по депозитам	232 931,51	0,00	0,00
СОВКОМБАНК ПАО (76.5) - %-ты по депозитам	0,00	2 333 917,81	532 287,66
СОВКОМБАНК ПАО (76.5) - %-ты по депозитам	2 028 415,07	0,00	448 657,54
ЧЕЛЯБИНСКАВТОДОР ОГКУ (76.6) - гарантия	1 079 997,16	1 079 997,16	1 079 997,16
Министерство дорожного хозяйства и транспорта (76.9) - гарантия	80 927,63	80 927,63	80 927,63
Комитет финансов г. Челябинска (Управление дорожного хозяйства)	1 280 084,95	631 717,93	0,00
АРСАК ООО (пени рл договорам по решению суда)	176 931,16	0,00	0,00
Прочие	3 452 556,06	5 344 550,99	997 413,19

6.2 Кредиторская задолженность

стр. 1520
в руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
Краткосрочная кредиторская задолженность ВСЕГО:	30 802 151,77	32 164 215,48	20 641 705,33
1. Расчеты с поставщиками по авансам выданным (счет 60.1)	30 531,96	3 482 185,68	11 324 291,52
2. Расчеты по авансам полученным (счет 62.2)	15 577 182,24	0,00	0,00
3. Расчеты по налогам и сборам всего	15 194 437,57	28 682 029,80	9 317 413,81
в том числе:			
НДС	13 549 984,71	21 074 382,70	9 074 739,58
Налог на прибыль	1 319 652,00	7 278 827,00	0,00
Транспортный налог	140 770,00	141 189,00	136 667,00
Земельный налог	45 341,25	67 857,00	0,00
Налог на имущество	85 839,00	78 696,00	88 197,00
Прочие (Экологические сборы)	52 850,61	41 078,10	17 810,23
4. Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00	0,00	0,00

6.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2023год
к стр.1230,1520

Налог на доходы физических лиц

в руб

с-до на 01-01-2023		оплата	исчислено					с-до на 31-12-2023	
Д-т	К-т		70	75	76	91	91	Д-т	К-т
	0,00	24 640 443,00	21 502 043,00	3 138 400,00	0,00		0,00	0,00	0,00

6.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022год
к стр.1230,1520

Налог на доходы физических лиц

в руб

с-до на 01-01-2022		оплата	исчислено					с-до на 31-12-2022	
Д-т	К-т		70	75	76	91	91	Д-т	К-т
713,70	0,00	20422187,29	18019074,00	2402400,00	0,00	713,70	0,00	0,00	0,00

6.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2021год
к стр.1230,1520

Налог на доходы физических лиц

в руб

с-до на 01-01-2021		оплата	исчислено					с-до на 31-12-2021	
Д-т	К-т		70	75	76	91	91	Д-т	К-т
713,70	0,00	18 512 396,00	16 109 996,00	2 402 400,00	0,00	0,00	0,00	713,70	0,00

6.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2023 год
к стр.1230,1520,1540

Расходы на оплату труда

в руб.

с-до на 01-01-2023		выплаты	начисления						с-до на 31-12-2023	
Д-т	К-т		с-сть	69	91	96	97	прочие (с-сть)	Д-т	К-т
0,00	0,00	163 950 401,04	148 514 614,99	683 883,93		12 855 485,61	585 209,33	1 311 207,18	0,00	0,00

Отчисления на соц. нужды

в руб.

с-до на 01-01-2023		оплата	начисления					с-до на 31-12-2023		
Д-т	К-т		с-сть	91	96	97	76	69	Д-т	К-т
7 013,84	0,00	28 247 182,58	25 966 073,73	0,00	2 281 108,85	0,00			7 013,84	0,00

Оценочное обязательство по оплате отпусков (Отпускных)

в руб.

с-до на 01-01-2023		погашено	признано	списано как избыт. сумма	с-до на 31-12-2023	
Д-т	К-т				Д-т	К-т
0,00	12 944 187,45	13 440 694,94	14 930 561,92	0,00	0,00	14 434 054,43

Оценочное обязательство по оплате отпусков (Страхов. взносов)

в руб.

с-до на 01-01-2023		погашено	признано	списано как избыт. сумма	с-до на 31-12-2023	
Д-т	К-т				Д-т	К-т
0,00	2 373 157,47	2 402 075,14	2 686 064,79	0,00	0,00	2 657 147,12

**6.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2023год
к стр.1230**

Расходы будущих периодов (97.01.1 отпуск авансом) и 97.01.2 (переходящий отпуск)

в руб.

с-до на 01-01-2023		погашено	признано	списано как избыт.сумма	с-до на 31-12-2023	
Д-т	К-т				Д-т	К-т
0,00	0,00	585 209,33	585 209,33	0,00	0,00	0,00

**6.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год
к стр.1230,1520,1540**

Расходы на оплату труда

в руб.

с-до на 01-01-2022		выплаты	начисления						с-до на 31-12-2022	
Д-т	К-т		с-сть	69	91	96	97	прочие (с-сть)	Д-т	К-т
0,00	0,00	137 844 569,83	127 754 188,44	651 478,71	15 000,00	7 258 434,05	1 380 033,30	785 435,33	0,00	0,00

Отчисления на соц.нужды

в руб.

с-до на 01-01-2022		оплата	начисления					с-до на 31-12-2022		
Д-т	К-т		с-сть	91	96	97	76	69	Д-т	К-т
7 013,84	0,00	24 987 492,06	23 416 517,00	0,00	1 560 118,63	10 856,42			7 013,84	0,00

Оценочное обязательство по оплате отпусков (Отпускных)

в руб.

с-до на 01-01-2022		погашено	признано	списано как избыт.сумма	с-до на 31-12-2022	
Д-т	К-т				Д-т	К-т
0,00	9 984 091,70	8 570 187,96	11 530 283,71	0,00	0,00	12 944 187,45

Оценочное обязательство по оплате отпусков (Страховые взносы)

в руб.

с-до на 01-01-2022		погашено	признано	списано как избыт.сумма	с-до на 31-12-2022	
Д-т	К-т				Д-т	К-т
0,00	1 853 686,18	1 560 118,63	2 079 589,92	0,00	0,00	2 373 157,47

**6.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год
к стр.1230**

Расходы будущих периодов (97.01.1 отпуск авансом) и 97.01.2 (переходящий отпуск)

в руб.

с-до на 01-01-2022		погашено	признано	списано как избыт.сумма	с-до на 31-12-2022	
Д-т	К-т				Д-т	К-т
0,00	0,00	2702643,63	2702643,63	0,00	0,00	0,00

**6.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2021 год
к стр.1230,1520,1540**

Расходы на оплату труда

в руб.

с-до на 01-01-2021		выплаты	начисления						с-до на 31-12-2021	
Д-т	К-т		с-сть	69	91	96	97	прочие (с-сть)	Д-т	К-т
0,00	0,00	123 349 730,29	114 614 542,68	7 043,59	10 000,00	8 057 269,96	276 886,75	383 987,31	0,00	0,00

Отчисления на соц. нужды

в руб.

с-до на 01-01-2021	оплата	начисления	с-до на 31-12-2021
--------------------	--------	------------	--------------------

Д-т	К-т		с-сть	91	96	97	76	69	Д-т		К-т
1 205 977,48	0,00	22 608 236,53	21 093 593,76	0,00	1 507 599,18			1 206 007,23	7 013,84		0,00

Оценочное обязательство по оплате отпусков (Отпускных)

в руб.

с-до на 01-01-2021		погашено	признано	списано как избыт.сумма	с-до на 31-12-2021	
Д-т	К-т				Д-т	К-т
0,00	7 916 226,24	8 334 156,71	10 402 022,17	0,00	0,00	9 984 091,70

Оценочное обязательство по оплате отпусков (Страховозов)

в руб.

с-до на 01-01-2021		погашено	признано	списано как избыт.сумма	с-до на 31-12-2021	
Д-т	К-т				Д-т	К-т
0	1496088,89	1507599,18	1865196,47	0	0	1853686,18

**6.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2021год
к стр.1230**

Расходы будущих периодов (97.01.1 отпуск авансом) и 97.01.2 (переходящий отпуск)

в руб.

с-до на 01-01-2021		погашено	признано	списано как избыт.сумма	с-до на 31-12-2021	
Д-т	К-т				Д-т	К-т
0,00	0,00	276886,75	276886,75	0,00	0,00	0,00

7. Денежные средства

стр.1250
в руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
Остаток денежных средств на расчетном счете	4 656 712,07	14 430 018,56	5 716 313,30
Денежные эквиваленты - Депозитные вклады	295 000 000,00	300 000 000,00	280 000 000,00
ИТОГО	299 656 712,07	314 430 018,56	285 716 313,30

Форма "Отчет о движении денежных средств"

Сама форма "Отчет о движении денежных средств" и является пояснением.

8. Прочие оборотные активы

стр.1260
в руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
1. Расчеты с разными дебиторами в отношении сумм НДС, исчисленных с полученных предоплат (частичной оплаты)	2 596 197,04	0,00	0,00
2. Расходы на оплату труда будущих периодов	0,00	0,00	0,00
3. Неисключительные права на программные продукты со сроком полезного использования до 12 месяцев.	91 864,67	72 592,01	29 575,67
ИТОГО	2 688 061,71	72 592,01	29 575,67

9. Затраты на производство, управленческие расходы 2023г.

в руб.

Себестоимость продаж (строка 2120 Отчет о финансовых результатах)

Месяц	Материальные затраты	Затраты на оплату труда	Отчисления на социальные нужды	Амортизация	Прочие затраты	ИТОГО:
Январь	7 244 656,25	8 070 221,95	1 537 072,41	1 053 795,64	1 749 356,74	19 655 102,99
Февраль	7 966 383,63	8 620 560,62	1 641 639,43	1 079 815,93	3 274 840,95	22 583 240,56
Март	9 178 432,38	8 844 899,23	1 680 424,61	1 064 270,11	1 092 134,49	21 860 160,82
Апрель	9 555 530,51	8 474 087,99	1 612 299,44	1 159 715,17	741 965,87	21 543 598,98
Май	23 270 196,55	11 613 244,90	2 121 609,19	1 159 714,89	497 138,34	38 661 903,87
Июнь	10 559 524,35	10 215 522,65	1 889 490,83	1 535 527,70	1 194 721,67	25 394 787,20
Июль	9 780 106,78	12 993 862,27	2 320 425,82	1 535 527,35	5 042 346,87	31 672 269,09
Август	4 214 725,50	9 536 799,95	1 790 694,76	1 526 726,84	583 422,62	17 652 369,67
Сентябрь	8 153 174,11	8 624 643,22	1 620 786,28	1 524 605,01	796 750,67	20 719 959,29
Октябрь	6 236 261,36	8 545 542,39	1 603 713,42	1 524 605,42	1 368 514,24	19 278 636,83
Ноябрь	11 420 132,57	9 428 716,04	1 766 416,65	1 524 604,98	1 174 884,13	25 314 754,37
Декабрь	15 176 266,96	13 148 966,80	2 381 346,56	1 524 605,46	924 241,22	33 155 427,00
ИТОГО:	122 755 390,96	118 117 068,01	21 965 919,39	16 213 514,50	18 440 317,81	297 492 210,67

Управленческие расходы Счет 26 (строка 2220 Отчет о финансовых результатах)

Месяц	Материальные затраты	Затраты на оплату труда	Отчисления на социальные нужды	Амортизация	Прочие затраты	ИТОГО:
Январь	184 010,97	4 429 566,00	762 994,99	57 952,50	297 799,91	5 732 324,37
Февраль	210 738,22	3 067 947,38	547 429,34	57 952,50	193 534,63	4 077 602,07
Март	239 775,42	3 492 913,08	609 910,49	57 952,50	661 226,15	5 061 777,64
Апрель	128 274,47	2 981 474,94	517 348,62	57 952,50	188 345,52	3 873 396,05
Май	100 657,25	3 021 653,94	535 348,70	57 952,50	334 870,66	4 050 483,05
Июнь	89 114,43	3 148 964,60	554 284,71	57 952,50	281 377,13	4 131 693,37
Июль	103 357,26	5 794 563,23	975 094,31	57 952,50	203 682,88	7 134 650,18
Август	89 468,32	3 113 629,50	534 343,07	57 952,50	277 519,22	4 072 912,61
Сентябрь	96 423,54	3 262 920,74	577 771,19	57 952,50	578 445,74	4 573 513,71
Октябрь	137 521,49	3 831 148,74	667 564,00	57 952,50	498 144,35	5 192 331,08
Ноябрь	197 704,32	4 361 655,87	747 521,27	57 952,50	249 643,51	5 614 477,47
Декабрь	210 966,24	6 132 878,06	1 033 812,59	65 518,13	377 276,60	7 820 451,62
ИТОГО:	1 788 011,94	46 639 316,08	8 063 423,27	702 995,63	4 141 866,30	61 335 613,22

9. Затраты на производство, управленческие расходы 2022г.

в руб.

Себестоимость продаж (строка 2120 Отчет о финансовых результатах)

Месяц	Материальные затраты	Затраты на оплату труда	Отчисления на социальные нужды	Амортизация	Прочие затраты	ИТОГО:
Январь	4 017 920,62	5 399 334,82	1 074 029,79	962 254,03	519 787,46	11 973 326,72
Февраль	2 298 889,70	6 150 063,26	1 191 286,97	1 025 423,43	643 418,71	11 309 082,07
Март	2 430 316,42	6 227 312,47	1 211 871,99	1 035 688,03	1 309 288,09	12 214 477,00
Апрель	7 018 771,20	7 318 904,06	1 385 804,31	1 035 688,13	978 062,07	17 737 229,77
Май	8 615 625,71	7 587 720,49	1 426 351,40	1 035 687,99	803 334,01	19 468 719,60
Июнь	6 171 416,73	7 399 272,08	1 365 310,05	1 035 688,14	1 355 542,60	17 327 229,60
Июль	11 130 194,64	6 500 122,27	1 261 704,76	1 035 687,92	445 128,45	20 372 838,04
Август	14 506 576,47	9 172 594,68	1 689 047,74	1 035 688,19	406 117,60	26 810 024,68
Сентябрь	16 867 995,51	10 439 243,44	1 905 766,14	1 034 643,19	1 296 346,85	31 543 995,13
Октябрь	25 281 413,26	10 199 621,22	1 840 393,78	1 048 131,08	1 093 402,96	39 462 962,30
Ноябрь	22 339 163,52	10 431 914,24	1 875 061,54	1 048 130,73	924 136,12	36 618 406,15
Декабрь	20 271 973,60	12 847 613,08	2 284 830,84	1 100 959,31	2 206 640,43	38 712 017,26
ИТОГО:	140 950 257,39	99 673 716,11	18 511 459,30	12 433 670,17	11 981 205,35	283 550 308,32

Управленческие расходы Счет 26 (строка 2220 Отчет о финансовых результатах)

Месяц	Материальные затраты	Затраты на оплату труда	Отчисления на социальные нужды	Амортизация	Прочие затраты	ИТОГО:
Январь	372 602,53	2 275 576,28	410 754,03	57 952,50	394 909,50	3 511 794,84
Февраль	158 288,68	2 124 237,43	385 008,64	57 952,50	240 070,33	2 965 557,58
Март	242 145,82	2 608 251,70	464 609,31	57 952,50	536 689,98	3 909 649,31
Апрель	147 657,02	3 115 382,08	544 566,03	57 952,50	241 605,91	4 107 163,54
Май	78 369,75	2 317 307,57	414 939,77	57 952,50	265 294,81	3 133 864,40
Июнь	76 571,19	2 213 835,89	396 851,89	57 952,50	120 427,12	2 865 638,59
Июль	79 869,62	2 977 269,63	524 272,32	57 952,50	297 404,13	3 936 768,20
Август	101 405,16	5 369 821,58	895 099,44	57 952,50	318 312,83	6 742 591,51
Сентябрь	100 431,20	3 889 595,78	668 767,41	57 952,50	434 903,31	5 151 650,20
Октябрь	437 863,77	3 235 802,04	555 588,75	57 952,50	180 018,21	4 467 225,27
Ноябрь	326 240,50	3 762 174,85	642 290,94	57 952,50	345 270,47	5 133 929,26
Декабрь	279 135,08	6 575 215,93	1 092 755,53	57 952,50	941 788,86	8 946 847,90
ИТОГО:	2 400 580,33	40 464 470,76	6 995 504,05	695 430,00	4 316 695,46	54 872 680,60

9. Затраты на производство 2021г.

в руб.

Месяц	Материальные затраты	Затраты на оплату труда	Отчисления на социальные нужды	Амортизация	Прочие затраты	ИТОГО:
Январь	5 946 645,27	7 405 891,39	1 411 262,07	781 967,02	417 305,94	15 963 071,69
Февраль	3 228 095,80	7 457 063,77	1 423 568,07	781 967,02	705 680,20	13 596 374,86
Март	3 448 107,19	8 207 600,70	1 543 038,38	787 207,51	1 104 765,89	15 090 719,67
Апрель	7 172 540,40	8 508 829,19	1 614 427,37	756 239,27	1 308 490,23	19 360 526,46
Май	9 390 539,78	9 199 064,29	1 722 307,79	896 317,53	1 526 879,29	22 735 108,68
Июнь	8 803 472,87	10 695 732,44	1 961 347,31	896 316,76	1 264 893,40	23 621 762,78
Июль	29 851 478,89	14 889 807,63	2 696 434,62	899 525,10	1 653 852,08	49 991 098,32
Август	5 897 866,85	11 161 681,93	2 027 907,55	929 702,95	895 961,64	20 913 120,92
Сентябрь	64 098 674,02	11 175 279,37	2 039 162,15	918 452,53	1 622 194,81	79 853 762,88
Октябрь	4 961 012,35	10 675 269,81	1 936 995,46	952 339,88	2 044 294,80	20 569 912,30
Ноябрь	8 740 458,03	9 981 843,58	1 841 232,08	981 654,07	1 687 044,48	23 232 232,24
Декабрь	39 607 607,52	15 658 500,75	2 741 107,39	949 160,14	1 258 163,27	60 214 539,07
ИТОГО:	191 146 498,98	125 016 564,85	22 958 790,23	10 530 849,78	15 489 526,03	365 142 229,87

Управленческие расходы Счет 26 (строка 2220 Отчет о финансовых результатах)

2021 год	Материальные затраты	Затраты на оплату труда	Отчисления на социальные нужды	Амортизация	Прочие затраты	ИТОГО:
12 месяцев	1 907 099,68	33 120 789,08	5 798 339,45	774 177,31	4 314 044,60	45 914 450,12

Себестоимость продаж (строка 2120 Отчет о финансовых результатах)

2021 год	Материальные затраты	Затраты на оплату труда	Отчисления на социальные нужды	Амортизация	Прочие затраты	ИТОГО:
12 месяцев	189 239 399,30	91 895 775,77	17 160 450,78	9 756 672,47	11 175 481,43	319 227 779,75

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу

10. Пассив бухгалтерского баланса 2023г.

Пояснения	Наименование	Начало отчетного периода	Движение Чистая прибыль	Конец отчетного периода
1310	Уставный капитал	100 000,00 100 шт. x 1000 руб. 1. Беляшов И.В. 86 шт. x 1000 руб. 2. Дыбленко И.В. 14 шт. x 1000 руб.	0 0	100 000,00 100 шт. x 1000 руб. 1. Беляшов И.В. 86 шт. x 1000 руб. 2. Дыбленко И.В. 14 шт. x 1000 руб.
ИТОГО:		100 000,00	0	100 000,00
1360	Резервный капитал (в соответствии с учредительными документами)	5 000,00	0	5 000,00
1370	Корректировка ОС по ФСБУ 6/2020	16 181 973,96	0	16 181 973,96
1370	Чистая прибыль, направленная на развитие предприятия	452 503 109,23	36 082 517,43	466 585 626,66
	Выплачены Дивиденды		-22 000 000,00	
1300	Итого капитал и резервы	468 790 083,19	36 082 517,43	482 872 600,62

**11. Информация о связанных сторонах,
сгруппированная по наименованиям связанных сторон**

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	ИП Беяшов Игорь Владиславович	Беяшов И.В. является Генеральным Директором АО "СМЭУ" и учредителем (86% доля собственности в УК)	Сдача в аренду основных средств	382 908,00	0,00	Ежемесячно не позднее 25 числа расчетного месяца. На расчетный счет арендодателя.	0
Итого по ИП Беяшов И.В.				382 908,00	0		0

Раскрытие в пояснениях к бухгалтерской отчетности	Нормативное обоснование
Опособ перехода на ФСБУ 5/2019 - Перспективный	Пункт 47,48 ФСБУ 5/2019
Оценка запасов и расчет фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов, производится по средней себестоимости, период расчета – календарный месяц.	Пункт 36 ФСБУ 5/2019
При определении нормативного значения расхода ГСМ, учитываются «Нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте» введенные в действие Распоряжением Министерства транспорта РФ от 14.03.2008 №АМ-23-р.	Пункт 36 ФСБУ 5/2019
Переход на ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 6/2020 методом упрощенной ретроспективы, т.е. без ретроспективного пересчета, а с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на нераспределенную прибыль. Корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)	Пункт 49 ФСБУ 6/2020
Лимит стоимости имущества, подлежащего учету в составе МПЗ – не более 100,0 тыс. руб.	Пункт 4 ФСБУ 6/2020
Порядок исчисления амортизации в отношении объектов основных средств производится линейным способом	Пункт 35 ФСБУ 6/2020
Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается по методу «отгрузки» (начисления).	Пункты 17-21 ПБУ 9/99
В составе денежных эквивалентов – Депозиты до востребования.	Пункт 23 ПБУ 23/2011