



ИНН 5042162563
КПП 504201001
ОГРН 1235000083988
141301, Московская обл., Сергиево-Посадский г.о.,
г. Сергиев Посад,
ш. Новоугличское, д.75, офис 308
тел. +7 (495) 760-09-39
sales@special-tech.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «СПЕЦТЕХ» за 2023 год

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Спецтех» (далее Общество) по состоянию на 31 декабря 2023г и за 2023 год. Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.11 г., Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 06.04.2015г. № 57н).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте РФ (рублях и копейках) и при необходимости в иностранной валюте путем сплошного, непрерывного документального отражения хозяйственных операций методом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом Минфина РФ № 94н от 31 октября 2000 года (в редакции от 08.11.2010 г.).

Ведение первичного учета осуществлялось с применением унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Госкомстатом РФ.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



спецтех

1. Общая информация.

ИНН 5042162563
КПП 504201001
ОГРН 1235000083988
141301, Московская обл., Сергиево-Посадский г.о.,
г. Сергиев Посад,
ш. Новоугличское, д.75, офис 308
тел. +7 (495) 760-09-39
sales@special-tech.ru

Полное наименование	Акционерное общество «Спецтех»
Сокращенное наименование	АО «Спецтех»
Юридический адрес	141301, Московская область, г. Сергиев Посад, шоссе Новоугличское, дом 75, офис 308
Фактический адрес	141301, Московская область, г. Сергиев Посад, шоссе Новоугличское, дом 75, офис 308
Почтовый адрес	141301, Московская область, г. Сергиев Посад, шоссе Новоугличское, дом 75, офис 308
Телефон	+7 (495) 760-09-39
Адрес электронной почты	sales@special-tech.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5042162563
Код ОКПО	56252736
Код ОКТМО	46728000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
Среднесписочная численность сотрудников 2023г	2

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставной капитал -2 000 000,00 (два миллиона) руб. Сформирован путем обмена доли в уставном капитале ООО «Спецтех», принадлежащей единственному учредителю, на 2 000 000,00 (два миллиона) акций, номинальной стоимостью 1 рубль.

1.3. Информация об органах управления

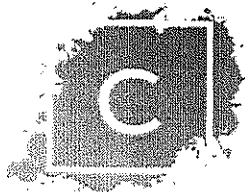
Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Вшивков Сергей Владимирович. Решение от 14.02.2023г, с даты образования Общества на 5 лет.

Функции главного бухгалтера исполняет ООО «ЦБСБ «Бухсервис» на основании договора № 2022/09 от 01.11.2022.

1.4. Информация о реорганизации Общества

На основании Решения единственного учредителя от 14 февраля 2023г ООО «Спецтех» (ИНН 5042147766) преобразовано в АО «Спецтех» (ИНН 5042162563). Сведения об этом внесены в ЕГРЮЛ 04.07.2023г. В результате реорганизации ООО «Спецтех» передаёт АО «Спецтех» следующие активы и обязательства:

- товары – 232 815,00 руб.
- НДС, не принятый к возмещению – 8 967,33 руб.
- денежные средства на расчетном счете – 1 493 174,66 руб.
- выданные займы – 3 640 000,00 руб.



СПЕЦТЕХ

ИНН 5042162563
КПП 504201001
ОГРН 1235000083988
141301, Московская обл., Сергиево-Посадский г.о.,
г. Сергиев Посад,
ш. Новоугличское, д.75, офис 308
тел. +7 (495) 760-09-39
sales@special-tech.ru

- кредиторская задолженность перед поставщиками – 2 910 040,00 руб.
- дебиторская задолженность по авансам, оплаченные поставщикам – 1 062 121,30 руб.
- дебиторская задолженность от покупателей – 6 337 830,00 руб.
- кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – 158 881,02 руб.
- кредиторская задолженность по расчетам с внебюджетными фондами – 17 637,49 руб.

За период с 01.01.2023 по 04.07.2023 ООО «Спецтех»

- реализовало товаров на сумму 8 363 180 руб. без НДС
- прочие внереализационные доходы – 1 111 190 руб. без НДС

Сумма расходов, понесенных ООО «Спецтех» составила:

- 3 616 160 руб. – себестоимость продаж;
- 1 074 813 руб. - коммерческие расходы;
- 162 912 руб. - прочие внереализационные расходы
- 960 506,00 руб. – налог на прибыль и прочие затраты за счет чистой прибыли

Чистая прибыль по результатам деятельности составила 3 659 979 руб.

Остаток денежных средств на 01.01.2023г – 1 570 464,25 руб.

Движение денежных средств осуществлялось по следующим статьям (руб.):

Статья движения ДДС	Поступление	Списание
Поступление оплаты от клиента	2 764 256,00	
Заработная плата, налоги с ФОТ		234 662,59
Налоги и сборы в бюджет		86 832,00
Оплата поставщику		1 752 397,00
Предоставление займов		670 000,00
Расчеты с подотчетными лицами		71 464,00
Услуги банка РКО		26 190,00

За период с 05.07.2023 по 31.12.2023 АО «Спецтех»

- реализовало товаров на сумму 8 671 868 руб. без НДС
- прочие внереализационные доходы – 462 179 руб. без НДС

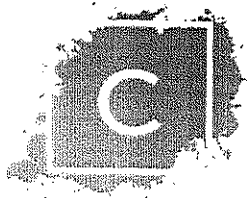
Сумма расходов, понесенных АО «Спецтех» составила:

- 3 869 060 руб. – себестоимость продаж;
- 4 209 670 руб. - коммерческие расходы;
- 178 364 руб. - прочие внереализационные расходы
- 181 490,00 руб. – налог на прибыль и прочие затраты за счет чистой прибыли

Чистая прибыль по результатам деятельности составила 695 463 руб.

Остаток денежных средств на 05.07.2023г – 1 475 541,17 руб.

Движение денежных средств осуществлялось по следующим статьям (руб.):



спецтех

ИНН 5042162563
КПП 504201001
ОГРН 1235000083988
141301, Московская обл., Сергиево-Посадский г.о.,
г. Сергиев Посад,
ш. Новоугличское, д.75, офис 308
тел. +7 (495) 760-09-39
sales@special-tech.ru

Статья движения ДДС	Поступление	Списание
Поступление оплаты от клиента	11 950 199,68	
Заработная плата, налоги с ФОТ		996 745,21
Налоги и сборы в бюджет		1 095 196,11
Оплата поставщику		5 766 896,00
Возврат займа	1 000 000,00	
Предоставление займов		4 644 000,00
Расчеты с подотчетными лицами		26 221,80
Услуги банка РКО		178 363,75

Остаток денежных средств на 31.12.2023 – 1 718 317,98 руб.

1.5. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведет ООО "ЦБСБ "Бухсервис" на основании договора № 2022/09 от 01.11.2022.

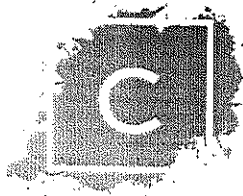
Основание: ч. 1–3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 7 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С:Комплексная автоматизация.

Основание: ч. 2 ст. 6, ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5% от показателя соответствующей строки формы бухгалтерской отчетности.

Основание: п. 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99



спецтех

ИНН 5042162563

КПП 504201001

ОГРН 1235000083988

141301, Московская обл., Сергиево-Посадский г.о.,

г. Сергиев Посад,

ш. Новоугличское, д.75, офис 308

тел. +7 (495) 760-09-39

sales@special-tech.ru

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

Основание: п. 15 ПБУ 1/2008

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010

Общество не применяет следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Основание: п. 3 ПБУ 11/2008

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02

ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода. Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019

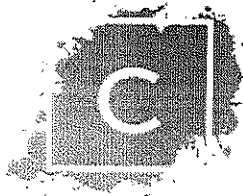
Расходы в виде процентов по займам и кредитам, полученным на приобретение или сооружение инвестиционного актива, признаются прочими расходами текущего периода. Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020

Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы.

Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020

Промежуточная бухгалтерская отчетность формируется за I квартал, полугодие, девять месяцев.

Основание: ст. 13, 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 49, 52 ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина от 06.07.1999 № 43н



спецтех

ИНН 5042162563

КПП 504201001

ОГРН 1235000083988

141301, Московская обл., Сергиево-Посадский г.о.,

г. Сергиев Посад,

ш. Новоугличское, д.75, офис 308

тел. +7 (495) 760-09-39

sales@special-tech.ru

Дата подписания отчетности:

«27» марта 2024г

Генеральный директор _____



Вашивков С.В.