

**ПРИЛОЖЕНИЕ (ПОЯСНЕНИЯ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
за Январь-Декабрь 2020 г.
Отчетный период

Организация Акционерное общество "Рославльский вагоноремонтный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению)
железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного
состава _____

Частная собственность форма/ форма собственности _____
Единица измерения в тыс.рублей _____

Непубличные акционерные общества/ _____

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____

ИНН _____

| | |
|------------|----|
| Коды | |
| 31 | 12 |
| 93942278 | |
| 6725012043 | |
| 30.20.9 | |
| 12267 | 16 |
| 384 | |

по ОКВЭД 2 _____

по ОКПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

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

| Наименование показателя | код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | амортизация и убытки | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации: | | | | | | | | | | | | | | |
| 51010 | 51010 | за 20 20 г. ¹ | 110 | (91) | - | (-) | - | (4) | - | - | - | 110 | (95) | |
| 51110 | 51110 | за 20 19 г. ¹ | 110 | (86) | - | (-) | - | (5) | - | - | - | 110 | (91) | |
| 51011 | 51011 | за 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51111 | 51111 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51012 | 51012 | за 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51112 | 51112 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51013 | 51013 | за 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51113 | 51113 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51014 | 51014 | за 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51114 | 51114 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51015 | 51015 | за 20 20 г. ¹ | 110 | (91) | - | (-) | - | (4) | - | - | - | 110 | (95) | |
| 51115 | 51115 | за 20 19 г. ¹ | 110 | (86) | - | (-) | - | (5) | - | - | - | 110 | (91) | |
| 51016 | 51016 | за 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51116 | 51116 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51019 | 51019 | за 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51119 | 51119 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51020 | 51020 | за 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51120 | 51120 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) | |
| 51000 | 51000 | за 20 20 г. ¹ | 110 | (91) | - | (-) | - | (4) | - | - | - | 110 | (95) | |
| 51100 | 51100 | за 20 19 г. ¹ | 110 | (86) | - | (-) | - | (5) | - | - | - | 110 | (91) | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | код строки | 31 декабря | | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|---|------------|-----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | | 20 20 г. ⁴ | 3 | 20 19 г. ² | 4 | 20 18 г. ⁵ | 5 |
| 1 | 2 | | | | | | |
| Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации | 51210 | 110 | | 110 | | 110 | |
| в том числе: | | | | | | | |
| изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 51211 | - | | - | | - | |
| программы для ЭВМ, базы данных | 51212 | - | | - | | - | |
| топологии интегральных микросхем | 51213 | - | | - | | - | |
| секреты производства, ноу-хау | 51214 | - | | - | | - | |
| товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров | 51215 | 110 | | 110 | | 110 | |
| селекционные достижения | 51216 | - | | - | | - | |
| прочие права | 51219 | - | | - | | - | |
| Деловая репутация | 51220 | - | | - | | - | |
| Всего | 51200 | 110 | | 110 | | 110 | |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | код строки | На 31 декабря | | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|---|------------|-----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | | 20 20 г. ⁴ | 3 | 20 19 г. ² | 4 | 20 18 г. ⁵ | 5 |
| 1 | 2 | | | | | | |
| Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации | 51310 | 1 | | 1 | | 1 | |
| в том числе: | | | | | | | |
| изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 51311 | - | | - | | - | |
| программы для ЭВМ, базы данных | 51312 | - | | - | | - | |
| топологии интегральных микросхем | 51313 | - | | - | | - | |
| секреты производства, ноу-хау | 51314 | - | | - | | - | |
| товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров | 51315 | 1 | | 1 | | 1 | |
| селекционные достижения | 51316 | - | | - | | - | |
| прочие права | 51319 | - | | - | | - | |
| Деловая репутация | 51320 | - | | - | | - | |
| Всего | 51300 | 1 | | 1 | | 1 | |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-------------------------|------------|----------|----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | | | | поступило | отнесено на расходы | выбыло (списано) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | 51400 | за 20 20 | 7 783 | 36 555 | (28 930) | (-) | 15 408 |
| | 51410 | за 20 19 | 5 504 | 13 026 | (10 747) | (-) | 7 783 |
| НИОКР - всего | | | | | | | |

1.4.а Затраты на НИОКР, не давшие положительного результата

| Наименование показателя | код | Период | Списано на прочие расходы | |
|-------------------------|-------|--------|---------------------------|-------|
| | | | за 20 | за 20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 51500 | за 20 | - | - |
| | 51510 | за 20 | - | - |
| НИОКР - всего | | | | |

1.5. Незавершенные вложения в нематериальные активы, незаконченные и неоформленные НИОКР

| Наименование показателя | код строки | Период | На 31 декабря 2019г. | На 31 декабря 2018г. |
|---|------------|--------|----------------------|----------------------|
| | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 51600 | - | - | - |
| Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР | | | | |
| | 51610 | - | - | - |
| Незавершенные вложения в нематериальные активы | | | | |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | код строки | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------|---------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------------------|------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | поступило | первоначальная стоимость ³ | выбыло объектов амортизация ⁶ | накислено амортизация ⁶ | первоначальная стоимость ³ | переоценка | накопленная амортизация ⁶ | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 52 001 | за 20 20 г. ¹ | 487 939 | (67 557) | 1 016 | (-) | (-) | (6 252) | (-) | (-) | 488 955 | (73 809) | |
| | 52 101 | за 20 19 г. ¹ | 479 795 | (61 372) | 8 144 | (-) | (-) | (6 185) | (-) | (-) | 487 939 | (67 557) | |
| | 52 002 | за 20 20 г. ¹ | 72 374 | (45 310) | 1 178 | (0) | (2 974) | (-) | (-) | (-) | 73 552 | (48 284) | |
| Сооружения и передаточные устройства | 52 102 | за 20 19 г. ¹ | 75 355 | (42 484) | - | (2 981) | 173 | (2 999) | (-) | (-) | 72 374 | (45 310) | |
| | 52 003 | за 20 20 г. ¹ | 1 049 784 | (831 851) | 17 553 | (8 791) | 8 789 | (56 677) | (-) | (-) | 1 058 546 | (879 739) | |
| | 52 103 | за 20 19 г. ¹ | 941 740 | (785 485) | 115 660 | (7 616) | 7 550 | (53 916) | (-) | (-) | 1 049 784 | (831 851) | |
| Транспортные средства | 52 004 | за 20 20 г. ¹ | 47 067 | (30 165) | 8 379 | (211) | 211 | (5 513) | (-) | (-) | 55 235 | (35 467) | |
| | 52 104 | за 20 19 г. ¹ | 39 881 | (25 325) | 7 186 | (0) | (4 840) | (-) | (-) | (-) | 47 067 | (30 165) | |
| | 52 005 | за 20 20 г. ¹ | 13 008 | (10 770) | 0 | (-) | (-) | (618) | (-) | (-) | 13 008 | (11 388) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 52 105 | за 20 19 г. ¹ | 12 637 | (10 087) | 371 | (-) | (-) | (683) | (-) | (-) | 13 008 | (10 770) | |
| | 52 106 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | (-) | (0) | (-) | (-) | 0 | (0) | |
| Рабочий скот | 52 106 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | (-) | (0) | (-) | (-) | 0 | (0) | |
| Офисное оборудование | 52 007 | за 20 20 г. ¹ | 8 431 | (5 903) | 885 | (0) | (1 795) | (-) | (-) | (-) | 9 316 | (7 698) | |
| | 52 107 | за 20 19 г. ² | 7 011 | (3 790) | 1 567 | (147) | 147 | (2 260) | (-) | (-) | 8 431 | (5 903) | |
| Многолетние насаждения | 52 008 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | (-) | (0) | (-) | (-) | 0 | (0) | |
| Земельные участки и объекты придорожного назначения | 52 108 | за 20 20 г. ¹ | 58 769 | (-) | 115 | (-) | (-) | (0) | (-) | (-) | 58 884 | (0) | |
| | 52 109 | за 20 19 г. ¹ | 58 769 | (-) | - | (-) | (-) | (0) | (-) | (-) | 58 769 | (0) | |
| Капитальные вложения на приобретение объектов | 52 010 | за 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | (-) | (0) | (-) | (-) | 0 | (0) | |
| Капитальные вложения на содержание объектов | 52 110 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | (-) | (0) | (-) | (-) | 0 | (0) | |
| Прочие основные средства | 52 011 | за 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | (-) | (0) | (-) | (-) | 0 | (0) | |
| | 52 111 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | (-) | (0) | (-) | (-) | 0 | (0) | |
| Всего | 52 000 | за 20 20 г. ¹ | 1 737 372 | (991 556) | 29 126 | (9 002) | 9 000 | (73 829) | (-) | (-) | 1 757 496 | (1 056 385) | |
| | 52 100 | за 20 19 г. ¹ | 1 615 188 | (928 543) | 132 928 | (7 763) | 7 697 | (70 883) | (-) | (-) | 1 737 372 | (991 556) | |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности | | | | | | | | | | | | | |
| Имущество для передачи в лизинг | 52 201 | за 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | (-) | |
| Имущество, предоставляемое по договору проката | 52 301 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | (-) | |
| | 52 202 | за 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | (-) | |
| | 52 302 | за 20 г. ² | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | - | (-) | |
| Прочее имущество | 52 203 | за 20 20 г. ¹ | 19 448 | (3 341) | - | (-) | (-) | (243) | (-) | (-) | 19 448 | (3 584) | |
| | 52 303 | за 20 19 г. ¹ | 19 448 | (3 098) | - | (-) | (-) | (243) | (-) | (-) | 19 448 | (3 341) | |
| Всего: | 52 200 | за 20 20 г. ¹ | 19 448 | (3 341) | - | (-) | (-) | (243) | (-) | (-) | 19 448 | (3 584) | |
| | 52 300 | за 20 19 г. ¹ | 19 448 | (3 098) | - | (-) | (-) | (243) | (-) | (-) | 19 448 | (3 341) | |

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20__ г. | | На 31 декабря 20__ г. | |
|--|--------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---|
| | | 20__ г. | 3 | 20__ г. | 4 |
| 1 | 2 | | | | 5 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) | | | | | |
| Здания | 52351 | 415 146 | 420 382 | 418 423 | |
| Сооружения и передаточные устройства | 52352 | 25 268 | 27 064 | 32 871 | |
| Машины и оборудование | 52353 | 178 807 | 217 933 | 156 255 | |
| Транспортные средства | 52354 | 19 768 | 16 902 | 14 556 | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 52355 | 1 620 | 2 238 | 2 550 | |
| Рабочий скот | 52356 | - | - | - | |
| Офисное оборудование | 52357 | 1 618 | 2 528 | 3 221 | |
| Многолетние насаждения | 52358 | - | - | - | |
| Земельные участки и объекты природопользования | 52359 | 58 864 | 58 769 | 58 769 | |
| Капитальные вложения на коренное улучшение земель | 52360 | - | - | - | |
| Прочие основные средства | 52361 | - | - | - | |
| Всего | 52370 | 701 111 | 745 616 | 686 645 | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности | | | | | |
| Имущество для передачи в лизинг | 52381 | - | - | - | |
| Имущество, предоставляемое по договору проката | 52382 | - | - | - | |
| Прочее имущество | 52383 | 15 864 | 16 107 | 16 351 | |
| Всего | 52390 | 15 864 | 16 107 | 16 351 | |
| 2.2. Незавершенные вложения в основные средства | | | | | |
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20__ г. | | На 31 декабря 20__ г. | |
| 1 | 2 | 20__ г. | 3 | 20__ г. | 5 |
| Незавершенные вложения в основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) | 52400 | 60 247 | 60 212 | 62 553 | |
| Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности | 52410 | - | - | - | |

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

| Наименование показателя | код строки | 3а 20 20 г.¹ | | | | 3а 20 19 г.² | | | |
|--|------------|--------------|---|---|--------|--------------|---|---|---|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 52600 | 11 807 | | | 59 696 | | | | |
| в том числе: основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) | 52610 | 11 807 | | | 59 696 | | | | |
| в том числе: здания | 52611 | 1 016 | | | 8 143 | | | | |
| сооружения и передаточные устройства | 52612 | 1 178 | | | - | | | | |
| машины и оборудование | 52613 | 1 234 | | | 44 366 | | | | |
| транспортные средства | 52614 | 8 379 | | | 7 187 | | | | |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 52615 | - | | | - | | | | |
| рабочий скот | 52616 | - | | | - | | | | |
| продуктивный скот | 52617 | - | | | - | | | | |
| многолетние насаждения | 52618 | - | | | - | | | | |
| земельные участки и объекты природопользования | 52619 | - | | | - | | | | |
| капитальные вложения на коренное улучшение земель | 52620 | - | | | - | | | | |
| прочие основные средства | 52621 | - | | | - | | | | |
| доходные вложения в материальные ценности | 52650 | - | | | - | | | | |
| в том числе: имущество для передачи в лизинг | 52651 | - | | | - | | | | |
| имущество, предоставляемое по договору проката | 52652 | - | | | - | | | | |
| прочее имущество | 52653 | - | | | - | | | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 52700 | - | | | - | | | | |
| в том числе: основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) | 52710 | - | | | - | | | | |
| в том числе: здания | 52711 | - | | | - | | | | |
| сооружения и передаточные устройства | 52712 | - | | | - | | | | |
| машины и оборудование | 52713 | - | | | - | | | | |
| транспортные средства | 52714 | - | | | - | | | | |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 52715 | - | | | - | | | | |
| рабочий скот | 52716 | - | | | - | | | | |
| продуктивный скот | 52717 | - | | | - | | | | |
| многолетние насаждения | 52718 | - | | | - | | | | |
| земельные участки и объекты природопользования | 52719 | - | | | - | | | | |
| капитальные вложения на коренное улучшение земель | 52720 | - | | | - | | | | |
| прочие основные средства | 52721 | - | | | - | | | | |
| доходные вложения в материальные ценности | 52750 | - | | | - | | | | |
| в том числе: для | 52751 | - | | | - | | | | |
| передачи в лизинг | 52752 | - | | | - | | | | |
| имущество, предоставляемое по договору проката | 52753 | - | | | - | | | | |
| прочее имущество | 52753 | - | | | - | | | | |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | код строки | На 31 декабря 20 20 г. | | На 31 декабря 20 19 г. | | На 31 декабря 20 18 г. | |
|---|------------|------------------------|----|------------------------|--------|------------------------|--------|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 5 |
| 1 | 2 | | | | | | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 52800 | 78 | 78 | | 78 | | 2 739 |
| в том числе: | 52801 | 78 | 78 | | 78 | | 2 739 |
| здания | 52802 | - | - | | - | | - |
| сооружения и передаточные устройства | 52803 | - | - | | - | | - |
| транспортные средства | 52809 | - | - | | - | | - |
| прочие основные средства | 52830 | - | - | | - | | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | | | | | | | |
| в том числе: | 52831 | - | - | | - | | - |
| здания | 52832 | - | - | | - | | - |
| сооружения и передаточные устройства | 52833 | - | - | | - | | - |
| транспортные средства | 52839 | - | - | | - | | - |
| прочие основные средства | | | | | | | |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 52840 | | | | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 52850 | 65 084 | | | 65 691 | | 39 330 |
| в том числе: | 52851 | 12 976 | | | 12 976 | | 12 377 |
| здания | 52852 | 1 398 | | | 1 398 | | 1 398 |
| сооружения и передаточные устройства | 52853 | 56 | | | 56 | | 56 |
| транспортные средства | 52859 | 50 654 | | | 51 161 | | 25 499 |
| прочие основные средства | | | | | | | |

| Наименование показателя | код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------------|-----------------------|--------------------------|--|---------------------|--------------------------|--|--|---|--------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ^{а 7} |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Краткосрочные финансовые вложения | | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 53051 | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| | 53151 | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| из них: | 53051а | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| дочерние общества | 53151а | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| зависимые общества | 53051б | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| | 53151б | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 53052 | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| | 53152 | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций | 53053 | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| | 53153 | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| из них: | 53053а | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| долговые ценные бумаги | 53153а | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 53054 | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| | 53154 | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 53055 | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| | 53155 | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования | 53056 | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| | 53156 | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| Прочие финансовые вложения | 53059 | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| | 53159 | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| Итого: | 53050 | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| | 53150 | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| Всего | 53000 | за 20 г. ¹ | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |
| | 53100 | за 20 г. ² | - | - | - | (- -) | - | - | - | - | - |

Балансовая стоимость финансовых вложений

| Наименование показателя | код строки | На 20 г. 4 | | | | На 31 декабря 20 г. 2 | | | | На 31 декабря 20 г. 5 | | | | |
|--|------------|--------------|---|-------|--------------|-----------------------|-------|--------------|---|-----------------------|--------------|----|-------|----|
| | | долгосрочные | | всего | долгосрочные | | всего | долгосрочные | | всего | долгосрочные | | всего | |
| | | 3 | 4 | | 5 | 6 | | 7 | 8 | | 9 | 10 | | 11 |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 2 | | | | | | | | | | | | | |
| из них: | | | | | | | | | | | | | | |
| дочерние общества | 53201a | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зависимые общества | 53201b | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 53202 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций | 53203 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них: | | | | | | | | | | | | | | |
| долговые ценные бумаги | 53203a | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 53204 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 53205 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования | 53206 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие финансовые вложения | 53209 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Всего | 53200 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Пояснения 4

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|---------------|----------------|---|-----------------------|----------------|---|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|-------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | |
| | | | | | | 4 | 5 | | | | | | 6 |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 54010 | за 20 20 г. 1 | 604 845 | (-) | 3 273 625 | (3 506 560) | - | - | - | - | - | 371 910 | (-) |
| | 54011 | за 20 19 г. 2 | 842 450 | (-) | 8 841 343 | (9 078 948) | - | - | - | - | - | 604 845 | (-) |
| Животные на выращивании и откорме | 54020 | за 20 20 г. 1 | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | 54021 | за 20 19 г. 2 | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| Затраты в незавершенном производстве | 54030 | за 20 20 г. 1 | 561 063 | (-) | 4 550 526 | (4 533 677) | - | - | - | - | - | 577 912 | (-) |
| | 54031 | за 20 19 г. 2 | 1 378 272 | (-) | 10 325 125 | (11 142 334) | - | - | - | - | - | 561 063 | (-) |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 54040 | за 20 20 г. 1 | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | 54041 | за 20 19 г. 2 | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| Готовая продукция и товары отгруженные | 54050 | за 20 20 г. 1 | - | (-) | 4 101 592 | (4 101 228) | - | - | - | - | - | 364 | (-) |
| | 54051 | за 20 19 г. 2 | - | (-) | 10 546 486 | (10 546 486) | - | - | - | - | - | 0 | (-) |
| Расходы будущих периодов | 54060 | за 20 20 г. 1 | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | 54061 | за 20 19 г. 2 | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| Прочие запасы и затраты | 54090 | за 20 20 г. 1 | - | (-) | 14 270 | (14 270) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | 54091 | за 20 19 г. 2 | - | (-) | 12 855 | (12 855) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| Всего | 54000 | за 20 20 г. 1 | 1 165 908 | (-) | 11 940 013 | (12 155 735) | - | - | - | - | - | 950 186 | (-) |
| | 54001 | за 20 19 г. 2 | 2 220 722 | (-) | 29 725 809 | (30 780 623) | - | - | - | - | - | 1 165 908 | (-) |

4.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

| Наименование показателя | код строки | Период | Созданный резерв | Уменьшенный резерв | Использованный резерв |
|--|------------|----------|------------------|--------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 54110 | за 20 г. | (-) | - | - |
| | 54210 | за 20 г. | (-) | - | - |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 54140 | за 20 г. | (-) | - | - |
| | 54240 | за 20 г. | (-) | - | - |
| Готовая продукция и товары отгруженные | 54150 | за 20 г. | (-) | - | - |
| | 54250 | за 20 г. | (-) | - | - |
| Всего | 54100 | за 20 г. | (-) | - | - |
| | 54200 | за 20 г. | (-) | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Балансовая стоимость дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 20 20__г. | | | На 31 декабря 20 19__г. | | | На 31 декабря 20 18__г. | | |
|--|------------|-------------------------|---------------|---------|-------------------------|----------------|---------|-------------------------|----------------|---------|
| | | долгосрочная | краткосрочная | всего | долго-срочная | кратко-срочная | всего | долго-срочная | кратко-срочная | всего |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Покупатели и заказчики | 55100 | X | 418 091 | 418 091 | 514 584 | 15 792 | 530 376 | 489 934 | 122 874 | 612 808 |
| Авансы выданные | 55190 | X | 32 383 | 32 383 | X | 114 793 | 114 793 | X | 30 536 | 30 536 |
| Социальное страхование и обеспечение | 55200 | X | 2 324 | 2 324 | X | 649 | 649 | X | 192 | 192 |
| в том числе: недоимка | 55201 | X | - | - | X | - | - | X | - | - |
| пени, штрафы | 55202 | X | - | - | X | - | - | X | - | - |
| Налоги и сборы | 55210 | X | 10 092 | 10 092 | X | 4 130 | 4 130 | X | 1 314 | 1 314 |
| в том числе: федеральный бюджет | 55220 | X | 1 466 | 1 466 | X | 620 | 620 | X | 1 314 | 1 314 |
| в том числе: недоимка | 55221 | X | - | - | X | - | - | X | - | - |
| пени, штрафы | 55222 | X | 44 | 44 | X | - | - | X | - | - |
| региональные и местные бюджеты | 55230 | X | 8 626 | 8 626 | X | 3 510 | 3 510 | X | - | - |
| в том числе: недоимка | 55231 | X | - | - | X | - | - | X | - | - |
| пени, штрафы | 55232 | X | 31 | 31 | X | - | - | X | - | - |
| Оплата труда | 55240 | X | - | - | X | - | - | X | - | - |
| Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы | 55250 | X | 106 | 106 | - | 95 | 95 | 0 | 91 | 91 |
| Прочая задолженность | 55290 | X | 5 887 | 5 887 | - | 4 212 | 4 212 | 0 | 4 705 | 4 705 |
| Всего | 55000 | X | 468 883 | 468 883 | 514 584 | 139 671 | 654 255 | 489 934 | 159 712 | 649 646 |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | код строк | На 31 декабря 20 20__г. | | На 31 декабря 20 19__г. | | На 31 декабря 20 18__г. | |
|--|-----------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| | | г. ⁴ | г. ⁴ | г. ² | г. ² | г. ⁵ | г. ⁵ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Всего | 55400 | 2 646 | 6 387 | 8 043 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики (кроме перевозок) | 55401 | - | - | - | - | - | - |
| покупатели и заказчики за перевозки | 55402 | 38 | 2 069 | 4 872 | - | - | - |
| авансы выданные | 55403 | 1 878 | 3 515 | 2 127 | - | - | - |
| социальное страхование и обеспечение | 55404 | - | - | - | - | - | - |
| налоги и сборы | 55405 | - | - | - | - | - | - |
| оплата труда | 55406 | - | - | - | - | - | - |
| прочие операции с персоналом и подотчетные суммы | 55407 | - | - | - | - | - | - |
| прочая задолженность | 55009 | 730 | 803 | 1 044 | - | - | - |

5.3. Балансовая стоимость кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2020 г. | | | На 31 декабря 2019 г. | | | На 31 декабря 2018 г. | | |
|--|------------|-----------------------|---------------|---------|-----------------------|----------------|---------|-----------------------|----------------|-----------|
| | | долгосрочная | краткосрочная | всего | долго-срочная | кратко-срочная | всего | долго-срочная | кратко-срочная | всего |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Кредиты | 55600 | - | - | - | - | 100 000 | 100 000 | - | 400 000 | 400 000 |
| Займы | 55610 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: облигационные займы | 55611 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поставщики и подрядчики | 55700 | X | 162 092 | 162 092 | X | 363 304 | 363 304 | X | 319 070 | 319 070 |
| в том числе: приобретение материально-производственных запасов | 55710 | X | 124 754 | 124 754 | X | 318 297 | 318 297 | X | 285 494 | 285 494 |
| покупная электроэнергия | 55720 | X | 2 873 | 2 873 | X | 2 059 | 2 059 | X | 777 | 777 |
| коммунальные услуги | 55730 | X | 9 310 | 9 310 | X | 9 799 | 9 799 | X | 10 217 | 10 217 |
| выполненные ремонтные работы | 55740 | X | 314 | 314 | X | 323 | 323 | X | 278 | - |
| выполненные работы по строительству | 55750 | X | 919 | 919 | X | 938 | 938 | X | 4 826 | 4 826 |
| приобретение основных средств, и доходных вложений в материальные ценности | 55780 | X | 8 743 | 8 743 | X | 16 588 | 16 588 | X | 1 968 | - |
| прочие | 55790 | X | 15 179 | 15 179 | X | 15 300 | 15 300 | X | 15 510 | 15 510 |
| Оплата труда | 55800 | X | 16 820 | 16 820 | X | 22 132 | 22 132 | X | 25 229 | 25 229 |
| Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы | 55810 | X | 26 | 26 | X | 8 | 8 | X | 43 | 43 |
| Социальное страхование и обеспечение | 55820 | X | 2 082 | 2 082 | X | 3 907 | 3 907 | X | 3 801 | 3 801 |
| в том числе: недоимка | 55821 | X | - | - | X | - | - | X | - | - |
| пени, штрафы | 55822 | X | - | - | X | - | - | X | - | - |
| Налоги и сборы | 55830 | X | 73 385 | 73 385 | X | 23 294 | 23 294 | X | 23 305 | 23 305 |
| в том числе: федеральный бюджет | 55840 | X | 66 992 | 66 992 | X | 15 074 | 15 074 | X | 1 467 | 1 467 |
| в том числе: недоимка | 55841 | X | - | - | X | - | - | X | - | - |
| пени, штрафы | 55842 | X | - | - | X | - | - | X | - | - |
| региональные и местные бюджеты | 55850 | X | 6 393 | 6 393 | X | 8 220 | 8 220 | X | 14 737 | 14 737 |
| в том числе: недоимка | 55851 | X | - | - | X | - | - | X | - | - |
| пени, штрафы | 55852 | X | - | - | X | - | - | X | - | - |
| Авансы полученные | 55860 | X | 648 811 | 648 811 | X | 212 100 | 212 100 | X | 1 242 115 | 1 242 115 |
| Прочая задолженность | 55890 | X | 5 996 | 5 996 | X | 3 796 | 3 796 | X | 3 279 | 3 279 |
| Всего | 55900 | X | 909 212 | 909 212 | X | 728 541 | 728 541 | X | 2 016 842 | 2 016 842 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | код строк и | 31 декабря | | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|--|-------------------|-----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | | 20 20 г. ⁴ | 3 | 20 19 г. ² | 4 | 20 18 г. ² | 5 |
| Просроченная кредиторская задолженность | 55920 | 186 673 | | 10 720 | | 103 673 | |
| в том числе: | | | | | | | |
| кредиты | 55911 | - | | - | | - | |
| займы | 55922 | - | | - | | - | |
| из них: | | | | | | | |
| облигационные займы | 55922а | - | | - | | - | |
| поставщики и подрядчики | 55923 | 34 031 | | 9 056 | | 44 693 | |
| оплата труда | 55924 | - | | - | | - | |
| прочие операции с персоналом и подотчетные суммы | 55925 | - | | - | | 7 | |
| социальное страхование и обеспечение | 55926 | - | | - | | - | |
| налоги и сборы | 55927 | - | | - | | - | |
| авансы полученные | 55928 | 149 668 | | 335 | | 58 155 | |
| прочая задолженность | 55930 | 2 974 | | 1 329 | | 825 | |

Пояснения 6

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | код строки | 3а 20 20 г. ¹ | | 3а 20 19 г. ² | |
|--|---------------|--------------------------|---|--------------------------|---|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 56100 | 3 333 884 | | 8 764 769 | |
| Расходы на оплату труда | 56200 | 434 562 | | 557 910 | |
| Отчисления на социальные нужды | 56300 | 141 769 | | 185 493 | |
| Амортизация | 56400 | 102 986 | | 81 857 | |
| Прочие затраты | 56500 | 173 109 | | 201 221 | |
| Итого по элементам | 56600 | 4 186 310 | | 9 791 250 | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. | 56710 | -17 213 | | 817 209 | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 56000 | 4 169 097 | | 10 608 459 | |

7. Оценочные обязательства

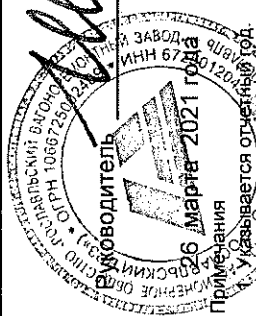
| Наименование показателя | код строки | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|-------------------------------------|------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Оценочные обязательства - всего | 57000 | 41 212 | 57 365 | (65 128) | (536) | 32 913 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | 57001 | 41 212 | 57 365 | (65 128) | (536) | 32 913 |
| Резерв по судебным разбирательствам | 57002 | - | - | (-) | (-) | - |
| и т.д. | | - | - | - | - | - |

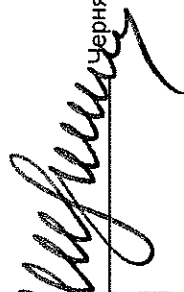
8. Забалансовые статьи

| Наименование показателя | код строки | На 31 декабря 20 20 г. ² | На 31 декабря 20 19 г. ⁵ | На 31 декабря 20 18 г. ⁵ |
|---|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Арендованные основные средства | 58000 | - | - | - |
| из них: | | | | |
| по финансовой аренде (лизингу) | 58001 | - | - | - |
| земельные участки и объекты природопользования в аренде | 58002 | - | - | - |
| Основные средства в безвозмездном пользовании | 58003 | - | - | - |
| из них: | | | | |
| земельные участки и объекты природопользования в безвозмездном пользовании | 58004 | - | - | - |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 58005 | 4 448 | 968 | 37 337 |
| Материалы, принятые в переработку | 58006 | - | 5 596 | - |
| Товары, принятые на комиссию | 58007 | - | - | - |
| Оборудование, принятое для монтажа | 58008 | - | - | - |
| Бланки строчной отчетности | 58009 | - | - | - |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 58010 | 93 268 | 93 196 | 2 861 |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 58011 | - | - | - |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 58012 | - | - | - |
| Износ жилищного фонда | 58013 | 189 | 167 | 144 |
| Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов | 58014 | - | - | - |
| Основные средства, сданные в аренду | 58015 | - | - | - |
| Нематериальные активы полученные в пользование | 58016 | - | - | - |
| Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию | 58017 | 1 745 | 1 969 | 1 909 |
| Объекты жилищного фонда, на которые отсутствует право собственности | 58018 | - | - | - |
| Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов, переданные в производство | 58019 | 37 303 | 35 872 | 35 971 |
| Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности | 58020 | - | - | - |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | код строки | За 20 20 г. ¹ | | За 20 19 г. ² | |
|---------------------------------------|------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|
| | | 1 | 3 | 4 | 4 |
| Получено бюджетных средств - всего | 59000 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 59001 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 59005 | - | - | - | - |
| Получено внебюджетных средств - всего | 59010 | 4 444 | - | 4 017 | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 59011 | 4 444 | - | 4 017 | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 59015 | - | - | - | - |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 59100 | 20 г. ¹ | - | (-) | - |
| | 59200 | 20 г. ² | - | (-) | - |
| в том числе: | | | | | |
| (наименование цели) | 59110 | 20 г. ¹ | - | (-) | - |
| | 59210 | 20 г. ² | - | (-) | - |
| И.Т.Д. | | | | | |




 Руководитель Чернях Юрий Александрович
 Главный бухгалтер Романенкова Анна Григорьевна

- Примечания
- Указывается отчетный год.
 - Указывается период за который год.
 - В случае перемены в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
 - Указывается отчетная дата отчетного периода.
 - Указывается год, предшествующий предыдущему.
 - Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
 - Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
 - Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
 - Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «РОСЛАВЛЬСКИЙ ВАГОНРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД»
ЗА 2020 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Рославльский ВРЗ» (далее - Общество) за 2020 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. Общие сведения

Акционерное общество «Рославльский ВРЗ» (сокращенное наименование - АО «РВРЗ», далее по тексту - Общество) создано в соответствии с договором о создании Общества № 08/2006 от 13.02.2006.

ИНН Общества: 6725012043

Юридический адрес и местонахождение

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 216501, Смоленская область, город Рославль, улица Энгельса, дом 20.

Сведения об акционерах

Полное наименование участника (учредителя):

Квереде Лимитед (Querede Limited)

Доля владения (участия): 51%.

Количество акций 444 113 штук.

Общество с ограниченной ответственностью «Рейл Гарант»

ИНН участника (учредителя): 9709006129.

Доля владения (участия): 49%.

Количество акций: 426 695 штук.

Основные виды и направления деятельности Общества

- предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и подвижного состава;
- производство самоходных железнодорожных и прочих вагонов для перевозки грузов.

Численность Общества

Фактическая списочная численность работников по состоянию на отчетную дату составляет 893 человека, по состоянию на 31.12.2019 - 992 человека.

Сведения о дочерних и зависимых обществах, филиалах и представительствах

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет. На отчетную дату Общество не имеет филиалов и представительств.

II. Органы управления и контроля

В соответствии с Уставом в Обществе созданы следующие органы управления:

Общее собрание акционеров - Высший орган управления.

Совет директоров - Общее руководство деятельностью, состав представлен ниже:

Председатель совета директоров:

Назаров Виктор Иванович - Советник генерального директора по работе с производственными активами ООО «РегионТрансСервис».

Члены совета директоров до 14.12.2020г.:

Грибанов Алексей Владимирович - первый Вице-президент ООО «РусТрансКом»;

Булгаков Алексей Сергеевич - советник по корпоративным и юридическим вопросам ООО «РусТрансКом»;

Кондакова Елена Федоровна - первый заместитель генерального директора по экономике АО «Рославльский ВРЗ»;

Пряников Руслан Васильевич - Вице-президент по развитию ООО «РусТрансКом»;

Черняк Юрий Александрович - генеральный директор АО «Рославльский ВРЗ».

Председатель совета директоров:

Назаров Виктор Иванович - Советник генерального директора по развитию АО «Рославльский ВРЗ».

Члены совета директоров с 14.12.2020г.:

Баляев Вадим Михайлович - управляющий ООО «Муромский завод Транспутьмаш», ИП Баляев В.М.;

Зайко Алина - Проектная деятельность, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ИП Зайко Алина Анатольевна;

Кондакова Елена Федоровна - первый заместитель генерального директора по экономике АО «Рославльский ВРЗ»;

Черняк Юрий Александрович - генеральный директор АО «Рославльский ВРЗ».

Генеральный директор - осуществляет руководство текущей деятельностью.

Уставом не предусмотрена Ревизионная комиссия.

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор Черняк Юрий Александрович.

Право подписи руководителей

Первая подпись:

Черняк Юрий Александрович - генеральный директор Общества с 28.02.2006 по настоящее время.

Вторая подпись:

Романенкова Анна Григорьевна - главный бухгалтер с 14.04.2015 по настоящее время.

Способ ведения учета в Обществе

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной жизни в Обществе осуществляется современными средствами автоматизации учетно-вычислительных работ с применением программного продукта 1С: Предприятие 8 конфигурация Бухгалтерия предприятия 3.0. Автоматизированной системой бухгалтерского учета охвачены все разделы бухгалтерской отчетности Общества.

Инвентаризация имущества, обязательств и активов Общества

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация имущества Общества проводилась в 2020 году на основании приказа №1632 от 25.12.2020 года «О проведении инвентаризации имущества и обязательств Общества за 2020 год».

III. Учетная политика

Существенных изменений в учетной политике 2020 года по сравнению с учетной политикой 2019 года не было. Изменения учетной политики на 2021 год планируются, в связи с переходом на учет по ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденных приказом Минфина от 15.11.2019 №180н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению».

При формировании учетной политики Общество не допускало допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, а именно:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Нематериальные активы, НИОКР

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н, с учетом следующих особенностей.

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Обществом ежемесячная сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования и положительной деловой репутации определяется линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах.

Способ определения амортизации нематериального актива в 2020 году не изменялся.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н, с учетом следующих особенностей.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, учтенные на отдельном субсчете счета учета нематериальных активов, результаты которых используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества, списываются по каждой выполненной работе линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более одного года.

Опытные образцы, являющиеся результатом научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, отражаются в бухгалтерском учете в качестве объектов основных средств, вложений во внеоборотные активы, объектов нематериальных активов (при наличии надлежаще оформленных необходимых документов).

В случае разрушения опытного образца по завершении научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, давших положительный результат, его стоимость учитывается в составе соответствующих научно-исследовательских и опытно-конструкторских и технологических работ на счете учета нематериальных активов по субсчету учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Если результатом научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ является создание программы для ЭВМ, то отражение исключительных прав Общества на эти программы с соответствующим отражением затрат на счете учета нематериальных активов возможно без их регистрации в федеральном органе исполнительной власти. Срок полезного использования программ для ЭВМ определяется отдельно для каждой программы и утверждается руководителем общества.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

Объекты недвижимости, по которым завершены капитальные вложения, и, которые соответствуют условиям, предусмотренным в пункте 4 ПБУ 6/01, оформленные в установленном порядке актами приемки-передачи основных средств и иными документами, подлежат учету в составе основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в уставный капитал Общества при его создании, является стоимость, указанная в передаточных актах, сформированных учредителями. Первоначальная стоимость основных средств, являющихся предметом договора лизинга, при выкупе их Обществом определяется исходя из суммы начисленных лизинговых платежей и их выкупной стоимости.

Общество проводит регулярно переоценку групп однородных основных средств (как правило, один раз в 15 лет) для того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости. При этом существенным отличием признается разница между текущей (восстановительной) стоимостью и стоимостью основных средств, по которой они отражены в бухгалтерском учете, составляющая более десяти процентов.

Активы, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Объекты стоимостью более 40 000 руб. за единицу и сроком полезного использования более одного года относятся к объектам основных средств.

Амортизационные отчисления по всем группам объектов основных средств начисляются линейным способом. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта с отражением трех знаков после запятой.

Общество принимает сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

| № п/п | Наименование групп объектов основных средств | Срок полезного использования, месяцев |
|-------|--|---------------------------------------|
| 1 | Здания | 360 |
| 2 | Сооружения | 360 |
| 3 | Машины и оборудование | От 36 до 180 |
| 4 | Транспортные средства | От 36 до 180 |
| 5 | Производственный и хозяйственный инвентарь | От 24 до 85 |
| 6 | Офисное оборудование | От 24 до 36 |

Доходные вложения в материальные ценности представляют собой основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода.

Капитальные затраты и внеоборотные активы

К капитальным затратам (вложениям во внеоборотные активы) относятся затраты, связанные:

- со строительством, модернизацией, реконструкцией, достройкой, дооборудованием, приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря и иных материальных объектов длительного пользования; нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности;
- с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ;
- с прочими работами и затратами капитального характера;
- с выявленными при инвентаризации объектами незавершенного строительства, объектов недвижимого имущества в размере стоимости соответствующего имущества.

В составе внеоборотных активов учитывается также оборудование к установке, требующее монтажа и предназначенное для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет и раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. в качестве финансовых вложений принимаются активы, способные приносить Обществу экономические выгоды, при условии наличия надлежащим образом оформленных документов и перехода к нему финансовых рисков, связанных с указанными вложениями (пункт 2 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления (пункты 8, 9, 12-15 ПБУ 6/01). Аналитический учет полученных акций (долей) Общество осуществляет поштучно (т.е. каждую акцию или долю).

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности. Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в составе прочих доходов (пункт 34 ПБУ 19/02).

Проценты по депозитным вкладам в кредитные организации учитываются в составе прочих доходов Общества. Краткосрочные депозитные вклады не относятся к финансовым вложениям и отражаются в отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются Обществом в составе прочих расходов (пункт 36 ПБУ 19/02). При выбытии ценных бумаг используется метод оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н, с учетом следующих особенностей.

Принятие к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов в виде материалов осуществляется с использованием счета учета материальных ценностей № 10 «Материалы».

В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются по фактическим ценам приобретения на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно.

В качестве фактических цен приобретения на материалы и товары, приобретенные за плату, применяются установленные договором на их приобретение цены без учета транспортно-заготовительных расходов. Другие затраты, отдельно указанные в договоре на приобретение материалов и товаров, а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов и товаров, формирующие их фактическую себестоимость, относятся к транспортно-заготовительным расходам и отражаются на счете 10 «Материалы» субсчет 15 «Транспортно-заготовительные расходы».

В качестве учетной цены на материалы при их изготовлении применяется нормативная (плановая) себестоимость изготовления. Разница между фактической и нормативной (плановой) себестоимостью изготовления материалов отражается на счете 10 «Материалы» субсчет 15 «Транспортно-заготовительные расходы».

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по методу ФИФО.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о специальном инструменте, специальных приспособлениях, специальном оборудовании и специальной одежде производится в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н, с учетом следующих особенностей.

Общество ведет учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования в порядке, предусмотренном для учета основных средств. Для учета поступления и движения специальной оснастки используются унифицированные (типовые межотраслевые) формы первичных документов М-4, М-11, ОС-1, ОС-4, ОС-6.

Средства индивидуальной защиты работников (специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления) относятся к оборотным активам и отражаются обособленно на отдельном субсчете счета учета материалов.

Для учета поступления и движения средств индивидуальной защиты работников (специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления) используются унифицированные (типовые межотраслевые) формы первичных документов М-4, М-11, М-15, МБ-2, МБ-4, МБ-8.

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на затраты на производство (расходы на продажу) в момент ее передачи (отпуска) работникам. Для обеспечения сохранности указанного актива после списания его стоимости осуществляется учет на отдельном забалансовом счете учета имущества со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданного в эксплуатацию.

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования средств индивидуальной защиты, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Оценка остатков незавершенного производства на конец отчетного месяца производится на основании данных бухгалтерского учета о сумме осуществленных в текущем месяце прямых затрат, с учетом следующих особенностей:

- при осуществлении деятельности, связанной с обработкой и переработкой сырья, сумма прямых и косвенных (накладных) затрат распределяется на остатки незавершенного производства в доле, соответствующей доле таких остатков в исходном сырье (в количественном выражении), за вычетом технологических потерь;
- при выполнении работ сумма прямых и косвенных (накладных) затрат распределяется на остатки незавершенного производства пропорционально доле незавершенных (или завершенных, но не принятых на конец текущего месяца) заказов на выполнение работ с учетом процента готовности в общем объеме выполняемых в течение месяца заказов на выполнение работ.

Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом следующих особенностей.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском учете Общества по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными.

Общество признает кредиторской задолженностью:

- задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передачи денежных средств, имущества, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает дебиторской задолженностью:

- задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получения денежных средств, имущества, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются Обществом с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет курсовой разницы

Курсовой разницей Общество признает разницу между рублевой оценкой соответствующего актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

Использование среднего курса иностранной валюты для пересчета в рубли стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в связи с совершением большого числа

однородных операций в такой иностранной валюте при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком РФ, исчисленному за месяц или любой более короткий период, не производится.

Пересчет в рубли стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса (то есть не только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату) не производится.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения деятельности Общества за пределами Российской Федерации, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком РФ, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте. Использование для этих целей средней величины курсов не производится.

Учет доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Бухгалтерский учет доходов ведется на основании ПБУ 9/99.

Доходы от обычных видов деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

- промышленное производство- услуги, оказываемые Обществом клиентам по договорам на изготовление промышленной продукции, строительство подвижного состава и изготовление для него запасных частей;
- ремонт подвижного состава - совокупность услуг, предоставляемых по договорам на текущий (с отцепкой), деповской и капитальный ремонт собственного (арендованного) подвижного состава клиентов, а также отдельных элементов оборудования и агрегатов подвижного состава клиентов.
- содержание социальной сферы (предоставление услуг социальной сферы) – услуги, оказываемые Обществом клиентам (юридическим или физическим лицам) по договорам на содержание, техническое обслуживание, тепло- и энергообеспечение и ремонт объектов жилищно-коммунального хозяйства, оздоровительного и культурного назначения.
- прочие виды деятельности в соответствии с уставом Общества - оказание прочих услуг и реализация продуктов, не относящихся к перечисленным выше видам деятельности.

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору - методом начисления.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг определяется по мере отгрузки продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то доходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Учет расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н, с учетом следующих особенностей.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Бухгалтерский учет расходов ведется на основании ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей готовой продукции, оказанием услуг, выполнением работ и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Учет затрат ведется по калькуляционному позаказному методу учета затрат. Расходы на продажу признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности за исключением той части, которая относится к отгруженным готовой продукции и товарам, по которым в отчетном периоде не признана выручка.

Управленческие расходы распределяются пропорционально основной заработной плате производственных рабочих.

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением между выпускаемыми номенклатурными группами готовой продукции пропорционально оплате труда производственного персонала, начисление которой отражено по дебету счета 20 «Основное производство».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Списываемые в дебет счета 20 «Основное производство» расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются между номенклатурными группами, пропорционально оплате труда производственного персонала, начисление которой отражено по дебету счета 20 «Основное производство».

Оценка остатков незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Расходы на продажу, учтенные на счете 44 «Коммерческие расходы» в полном объеме списываются на счет Продажи 90 субсчет 07 «Расходы на продажу».

Формирование конечного финансового результата - бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включая определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам, - производится в целом по Обществу на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни Общества и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой.

Резервы Общества

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о резервах (за исключением резервов, учитываемых в составе собственного капитала) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, положениями по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденными приказами Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н, от 13 декабря 2010 г. № 167н и от 10 декабря 2002 г. № 126н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Общество в целях повышения достоверности информации о стоимости активов Общества создает оценочные резервы, формируемые как разница между учетной и текущей рыночной стоимости этих активов.

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Обществом признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создается Обществом и определяется ежемесячно. Сумма резерва определяется как произведение расходов на оплату труда с учетом обязательных страховых взносов на процент отчислений в резерв.

Процент отчислений в резерв определяется исходя из отношения предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков на 2020 год, включая обязательные страховые взносы, к предполагаемому размеру расходов на оплату труда на 2019 год, включая обязательные страховые взносы.

Собственные средства (капитал) Общества

Собственный капитал Общества состоит из следующих частей:

- уставный капитал;
- резервный капитал (фонд);
- добавочный капитал;
- чистая (нераспределенная) прибыль.

Учет расходов по кредитам и займам

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н, с учетом следующих особенностей.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Величина процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) по займу (кредиту), полученному на иные цели, но средства, по которому направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, подлежащая включению в стоимость инвестиционного актива, определяется пропорционально доле израсходованных средств в общей сумме полученных средств по займу (кредиту).

Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н, с учетом следующих особенностей.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном НК РФ в соответствии с ПБУ 18/02.

IV. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский баланс

1.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы (НМА) Общества состоят из товарного знака, остаточная стоимость на 31.12.2020 составляет 15 тыс. руб., на 31.12.2019 - 19 тыс. руб.

Состав и движение НМА за 2020 и 2019 год отражены в таблицах «Наличие и движение нематериальных активов», «Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1.2. Результаты исследований и разработок (строка 1120 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка НИОКР по темам представлена в таблице:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ОКР | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|-------|---|---------------|---------------|
| 1 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 10 | 5 000 | |
| 2 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ открытого типа для рулонов листового проката" этап 9 | 2 152 | |
| 3 | ОКР "Контрольные испытания полувагона модели 12-9766 и тележек двухосных грузовых вагонов мод.18-9875" | 1 224 | |
| 4 | ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 14/2 | 1 189 | |
| 5 | ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" 45 футов | 710 | |
| 6 | ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 6 | 630 | |
| 7 | ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 15 | 507 | |
| 8 | ОКР "Актуализация технической документации на колесные пары РУШ-957-Г,РВ2Ш-Г-245,2-Б и оси РУ1" этап 1 | 487 | |
| 9 | ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 9,10 | 393 | |
| 10 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагона-платформы для рулонов стального листового проката" этап 1-4 | 271 | |
| 11 | ОКР "Актуализация технической документации на колесные пары РУШ-957-Г,РВ2Ш-Г-245,2-Б и оси РУ1"этап 2-5 | 262 | |
| 12 | ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 14 | 233 | |
| 13 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 6 | 225 | |
| 14 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 14 | 200 | |
| 15 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ открытого типа для рулонов листового проката" этап 6 | 187 | |
| 16 | ОКР "Участие в проведении типовых испытаний тележки в части введения в состав конструкторской документации литых деталей | 187 | |
| 17 | ОКР "Участие в проведении типовых испытаний тележки в части введения в состав конструкторской документации колесных пар ц/к | 163 | |
| 18 | ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 7,8 | 130 | |
| 19 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 13 | 115 | |
| 20 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов – платформ открытого типа для рулонов стального листового проката" этап 12 | 107 | |

| № п/п | Наименование ОКР | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|---------------|---|---------------|---------------|
| 21 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали "этап 15" | 107 | |
| 22 | ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 11 | 107 | |
| 23 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ открытого типа для рулонов листового проката" этап 7 | 104 | |
| 24 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ открытого типа для рулонов листового проката" этап 8 | 104 | |
| 25 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 9 | 100 | |
| 26 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 8 | 92 | |
| 27 | ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 5 | 83 | |
| 28 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификацию вагонов-платформ открытого типа для рулонов стального листового проката" этап 13 | 75 | |
| 29 | ОКР "Разработка и согласование проекта Местных тех. условий размещения и крепления груза" | 67 | |
| 30 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ открытого типа для рулонов листового проката" этап 14 | 67 | |
| 31 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали "этап 12" | 50 | |
| 32 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для рулонов стального листового проката" этап 5 | 42 | |
| 33 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ открытого типа для рулонной стали" этап 11 | 21 | |
| 34 | ОКР "Присвоение номера модели вагону-платформе для перевозки лесоматериалов" | 17 | |
| 35 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ для перевозки рулонной стали с защитой от атмосферных осадков" этап 1-3 | - | 2 134 |
| 36 | ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" | - | 1 234 |
| 37 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ для перевозки рулонной стали с защитой от атмосферных осадков" этап 4 | - | 1 000 |
| 38 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ для перевозки рулонной стали с защитой от атмосферных осадков" этап 5 | - | 833 |
| 39 | ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ для перевозки рулонной стали с защитой от атмосферных осадков" этап 7 | - | 765 |
| 40 | ОКР "Подготовка к проведению испытаний вагона-платформы модели 13-9924-01, полувагона модели 12-9766 или 12-9767 с тележками двухосными для грузовых вагонов модели 18-9875" | - | 344 |
| 41 | ОКР "Проведены работы по расширению перечня перевозимых грузов в вагонах-цистернах моделей 15-1210Pc и 15-021-01" | - | 335 |
| 42 | ОКР "Внесение изменений в конструкторскую документацию тележки двухосной 18-9875 тип 2" | - | 280 |
| 43 | ОКР "Участие в проведении типовых испытаний колесной пары" | - | 273 |
| 44 | ОКР "Участие в проведении типовых испытаний колесной пары 957-Г-230, 5-ГОСТ 4835-2013-5706-10.40.00.100" | - | 210 |
| 45 | ОКР "Подготовка к проведению испытаний вагона-платформы для перевозки крупнотонажных контейнеров модели 13-6953 с тележками двухосными тип 2 модель 18-9875 и двух образцов колесных пар" | - | 194 |
| 46 | ОКР "Внесение изменений в конструкторскую документацию тележки модели 18-194-1 в части комплектования колесных пар" | - | 148 |
| 47 | ОКР "Присвоение номера модели вагону-платформе для перевозки рулонов листового проката с укрытием и без укрытия от атмосферных осадков" | - | 33 |
| Итого: | | 15 408 | 7 783 |

1.3. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Изменение остаточной стоимости 2020 по отношению к 2019 произошло по следующим группам основных средств:

| № п/п | Наименование групп объектов основных средств | Остаточная стоимость на 31.12.2020 | Остаточная стоимость на 31.12.2019 | Изменение к 2019 году |
|-------|--|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| 1 | Здания | 415 146 | 420 382 | (5 236) |
| 2 | Сооружения | 25 268 | 27 064 | (1 796) |
| 3 | Машины и оборудование | 178 807 | 217 934 | (39 127) |
| 4 | Транспортные средства | 19 768 | 16 902 | 2 866 |
| 5 | Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 620 | 2 238 | (618) |
| 6 | Офисное оборудование | 1 618 | 2 528 | (910) |
| 7 | Земельные участки | 58 884 | 58 769 | 115 |
| | Итого | 701 111 | 745 817 | (44 706) |

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 по сравнению с 31.12.2019 уменьшилась на 44 706 тыс. руб. в связи с амортизационными отчислениями.

Незавершенное строительство на 31.12.2020 составило сумму 60 247 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2019 - 60 212 тыс. руб.). В составе незавершенного строительства отражены объекты строительства, по которым отсутствовало движение в течение отчетного периода, информация представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование объекта ОС | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | Комментарий |
|--|---------------|---------------|--|
| Реконструкция ДОУ | 18 921 | 18 921 | Проект реконструкции ДОУ предусматривает оптимизацию существующей производственной площади с образованием на ней площадки для складирования литых деталей и переработки металлолома, а также изготовление деревянных изделий. Реализация проекта планируется 2021-2023 гг. |
| Вагоностроительный комплекс мощностью 4000 грузовых вагонов. | 30 169 | 30 169 | Разработан проект документации нового вагоностроительного производства. Продолжение работ планируется после решения акционеров об инвестировании в данный проект. Реализация проекта планируется 2021-2023 гг. |
| Служебно-бытовая пристройка к зданию ЦМЦ | 177 | 177 | Строительство пристраиваемых служебно-бытовых помещений к зданию ЦМЦ-1 предусмотрено в 2022 году, в целях улучшения условий труда и быта работников цеха. |
| Сооружение очистных ливневых стоков | 667 | 667 | Выполнен проект. Планируется продолжение работ в 2021 году |
| Эстакада крановая крытая | 10 | 10 | Эстакада для производства погрузочно-разгрузочных работ будет реконструирована в 2021 году. |

На балансе Общества на 31.12.2020 находятся объекты основных средств подсобного сельского хозяйства в размере 13 939 тыс. руб. и временно не используемое, временно неэксплуатируемое оборудование и здание в размере 16 110 тыс. руб. и на 31.12.2019 находятся объекты основных средств подсобного сельского хозяйства в размере 13 939 тыс. руб. и временно не используемое

и временно неэксплуатируемое оборудование и здание в размере 16 110 тыс. руб., информация представлена в таблице:

тыс. руб.

| № п/п | Основное средство, Инвентарный номер | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
|-------|---|-----------|---------------------|----------------------|
| 1 | 02071 Здание телятника с системой водоснабжения и теплос, 02071 | 355 | 14 | 341 |
| 2 | 02055 Здание свинарника на 500 голов, 02055 | 1 658 | 67 | 1 591 |
| 3 | 02086 Здание арочного склада ПСХ, 02086 | 2 227 | 90 | 2 137 |
| 4 | 02588 Здание трансформаторной подстанции ПСХ, 02588 | 294 | 9 | 285 |
| 5 | 02075 Здание гаража для хранения и ремонта сельхозтехник, 02075 | 2 038 | 83 | 1 955 |
| 6 | 02072 Здание коровника с молочным блоком на 160 голов, 02072 | 4 294 | 174 | 4 120 |
| 7 | 02590 Здание насосной станции с артезианской скважиной ПСХ, 02590 | 550 | 17 | 533 |
| 8 | 02587 Здание котельной ПСХ, 02587 | 960 | 29 | 931 |
| 9 | 02050 Башня водонапорная, 02050 | 159 | 14 | 145 |
| 10 | 02589 Линии электропередач ПСХ, 02589 | 98 | 23 | 75 |
| 11 | 00754 Станок заточной, 00754 | 7 | 1 | 6 |
| 12 | 00814 Установка доильная, 00814 | 10 | 6 | 4 |
| 13 | 00004 Станок токарно-винторезный, 00004 | 66 | 14 | 52 |
| 14 | 00902 Миницеx, 00902 | 110 | 51 | 59 |
| 15 | 01383 Станция управления погружными насосами, 01383 | 2 | 1 | 1 |
| 16 | 00864 Сепаратор сливоотделитель, 00864 | 15 | 7 | 8 |
| 17 | 00765 Прицеп, 00765 | 15 | 10 | 5 |
| 18 | 00870 Прицеп тракторный, 00870 | 29 | 18 | 11 |
| 19 | 00841 Транспортёр, 00841 | 16 | 10 | 6 |
| 20 | 00816 Транспортёр, 00816 | 11 | 7 | 4 |
| 21 | 00815 Транспортёр, 00815 | 11 | 7 | 4 |
| 22 | 01094 Сушка для семян, 01094 | 57 | 36 | 21 |
| 23 | 01374 Насос глубинный, 01374 | 4 | 3 | 1 |
| 24 | 00873 Эл.котел, 00873 | 103 | 47 | 56 |
| 25 | 00385 Котел, 00385 | 56 | 18 | 38 |
| 26 | 00918 Центрофуга, 00918 | 19 | 12 | 7 |
| 27 | 00768 Котел водогрейный, 00768 | 104 | 33 | 71 |
| 28 | 00408 Котел водогрейный, 00408 | 86 | 28 | 58 |
| 29 | 00540 Котел водогрейный, 00540 | 74 | 24 | 50 |
| 30 | 02887 Щит управления пастеризатором, 02887 | 70 | 22 | 48 |
| 31 | 00722 Подстанция трансформаторная, 00722 | 273 | 22 | 251 |
| 32 | 00721 Котельная, 00721 | 1 125 | 146 | 979 |
| 33 | 01069 Комбайн, 01069 | 128 | 59 | 69 |
| 34 | 01555 Косилка, 01555 | 32 | 20 | 12 |
| 35 | 00710 Прицеп тракторный, 00710 | 12 | 7 | 5 |
| 36 | 03216 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осного полувагона | 12 174 | 6 540 | 5 634 |
| 37 | 03256 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осного полувагона | 11 815 | 5 956 | 5 859 |
| 38 | 00442 Кран консольный поворотный | 24 | 17 | 7 |
| 39 | 02938 Кран консольно-поворотный | 95 | 55 | 40 |
| 40 | 03202 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осного п/в | 12 630 | 11 169 | 1 461 |
| 41 | 03262 Кантователь сварки и ремонта кузова 4-х осного п/в | 12 627 | 10 018 | 2 609 |
| 42 | 00378 Краскомешалка | 26 | 26 | - |
| 43 | 00377 Краскомешалка | 26 | 26 | - |
| 44 | 01981 Здание краскоприготовительного отделения | 599 | 99 | 500 |
| | Итого | 65 084 | 35 035 | 30 049 |

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

Объекты основных средств, переданные частично в аренду представлены в таблице:

тыс. руб.

| Наименование | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|
| Земельный участок (размещение антенной опоры МТС) | 1 | 1 |
| Здание общежития (сотовая связь МТС) | 3 | 3 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Здание общежития (банкомат) | 32 | 32 |
| Здание общежития (сотовая связь Т2 Мобайл) | 13 | 13 |
| Проходной (парикмахерская) | - | - |
| Здание общежития (ПАО Мегафон) | 29 | 29 |
| Всего: | 78 | 78 |

Переоценку основных средств в 2020 году Общество не производило.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Информация о наличии и движении объектов ОС и НЗС за 2020 и 2019 год раскрыта в разделе «Основные средства» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1.4. Доходные вложения (строка 1160 Бухгалтерского баланса)

В составе доходных вложений отражен объект основных средств - здание общежития.

Информация о наличии и движении доходных вложений за 2020 и 2019 год раскрыта в разделе «Основные средства» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Перечень активов, включенных в данную строку, представлен в таблице:

| Наименование прочего внеоборотного актива | Сумма | |
|---|------------------|------------------|
| | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| Авансы, выданные под капитальные вложения | - | - |
| Лицензии | - | 185 |
| Сертификация продукции | 18 353 | 4 053 |
| Итого: | 18 353 | 4 238 |

тыс. руб.

1.6. Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Уменьшение запасов в 2020 году по сравнению с 2019 годом произошло в сумме 215 722 тыс. руб.

В 2020 году уменьшение запасов: по группе Сырье и материалы произошло в связи с уменьшением объемов производства и расходов на комплектующие материалы в сумме 232 935 тыс. руб.

В 2020 году увеличение запасов: по группе Незавершенное производство в сумме 16 849 тыс. руб., по группе Готовая продукция в сумме 364 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют на отчетную и предыдущую даты.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался в отчетном и предыдущем периодах ввиду того, что Общество проводит работу по дальнейшему использованию указанных запасов, длительно хранящихся на складах.

Информация о движении материально-производственных запасов раскрыта в разделе «Запасы и затраты» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1.7. Налог на добавленную стоимость (строка 1220 Бухгалтерского баланса)

В составе данной строки отражена сумма НДС по счет-фактурам, по которым было приобретение запасов, товаров, работ и услуг.

Структура счета 19 «НДС» в разрезе субсчетов представлена в таблице:

| СУБСЧЕТ | НАИМЕНОВАНИЕ | тыс. руб. | | |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|
| | | НА 31.12.2020 | НА 31.12.2019 | НА 31.12.2018 |
| 19.03 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ | 7 103 | 8 909 | 20 011 |
| 19.04 | НДС по услугам | 20 | 694 | 49 |
| 19.08 | НДС при строительстве основных средств | - | - | 768 |
| Итого: | | 7 123 | 9 603 | 20 828 |

В составе НДС по счету 19 «Налог на добавленную стоимость» отсутствуют счета-фактуры, датированные прошлыми периодами.

1.8. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 составила 468 883 тыс. руб. Наибольшую долю от общей суммы дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 418 091 тыс. руб. (89%), авансы выданные - 32 383 тыс. руб. (7%), налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение - 12 416 тыс. руб. (3%).

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

| Наименование | тыс. руб. | |
|--|------------------|------------------|
| | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| Векселя, платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | - | 514 584 |
| Покупатели и заказчики | 418 091 | 15 792 |
| Авансы выданные | 32 383 | 114 793 |
| Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечения | 12 416 | 4 779 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда и с подотчетными лицами | 106 | 95 |
| Прочие дебиторы | 5 887 | 4 212 |
| Всего: | 468 883 | 654 255 |

Из задолженности покупателей и заказчиков основная доля приходится на следующих контрагентов, информация представлена в таблице:

| Наименование | тыс. руб. | |
|--|------------------|------------------|
| | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| Исткомтранс ТОО | 318 500 | - |
| Проммаш, ООО | 32 391 | - |
| Муромский завод Транспутьмаш ООО | 28 873 | - |
| Техресурс ООО | 27 480 | - |
| Рославльский филиал Смоленскрегионтеплоэнерго, ООО | 4 424 | 5 007 |
| РЖД ОАО | 1 125 | 1 939 |
| Грузовая Компания, ООО | - | 522 667 |

По статье «Авансы выданные» наиболее существенными являются контрагенты, перечень которых представлен в таблице:

| Наименование | тыс. руб. | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| РЖД, Московский ТЦФТО | 10 156 | - |
| ИЦ ВЭИП ООО | 8 797 | 15 177 |
| РС ФЖТ | 7 604 | 11 335 |

| Наименование | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|---|------------------|------------------|
| ТМК ПАО | 2 190 | 237 |
| Кронверк ООО | 1 095 | 2 602 |
| | - | 70 673 |
| Северсталь ПАО | - | 8 979 |
| Калужский опытно-механический завод ООО | - | 1 922 |

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 составила 654 255 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты 514 584 тыс. руб. (векселя). Наибольшую долю от общей суммы дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 530 376 тыс. руб. (81%), в том числе векселя, авансы выданные - 114 793 тыс. руб. (18%).

В составе дебиторской задолженности за 2019 год отражена задолженность покупателей и заказчиков, расчеты по которой произведены векселями, срок платежа по которым наступает более чем через 12 месяцев после отчетной даты на сумму 353 618 тыс. руб., и в течение 12 месяцев после отчетной даты на сумму 4 956 тыс. руб., подробная информация отражена в таблице:

| № п/п | Вид векселя | Номер векселя | Дата выдачи векселя | Векселедатель | Сумма векселя, тыс. руб. | % ставка | Срок платежа (по предъявлению, но не ранее) |
|---------------|-------------|---------------|---------------------|-------------------------|--------------------------|----------|---|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 4 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Простой | 12/03 | 26.03.2015 | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 2 | Простой | 13/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 3 | Простой | 14/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 4 | Простой | 15/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 5 | Простой | 16/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 6 | Простой | 17/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 7 | Простой | 18/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 8 | Простой | 19/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 9 | Простой | 20/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 10 | Простой | 21/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 11 | Простой | 22/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 12 | Простой | 23/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 13 | Простой | 24/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 14 | Простой | 25/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 15 | Простой | 26/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 16 | Простой | 27/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 17 | Простой | 28/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 18 | Простой | 29/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 19 | Простой | 30/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 20 | Простой | 31/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 21 | Простой | 32/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 22 | Простой | 33/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 23 | Простой | 34/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2023 |
| 24 | Простой | 35/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 5 500 | 9 | 28.02.2023 |
| 25 | Простой | 01/03 | 01.07.2014 | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2024 |
| 26 | Простой | 02/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2024 |
| 27 | Простой | 03/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2024 |
| 28 | Простой | 04/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2024 |
| 29 | Простой | 05/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2024 |
| 30 | Простой | 06/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2024 |
| 31 | Простой | 07/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2024 |
| 32 | Простой | 08/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2024 |
| 33 | Простой | 09/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2024 |
| 34 | Простой | 10/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 10 000 | 9 | 28.02.2024 |
| 35 | Простой | 11/03 | | ООО "Грузовая Компания" | 3 250 | 9 | 28.02.2024 |
| 36 | Простой | 03/33 | | ООО "Грузовая Компания" | 2 478 | 9 | 28.12.2020 |
| 37 | Простой | 04/33 | | ООО "Грузовая Компания" | 2 478 | 9 | 28.12.2020 |
| 38 | Простой | 05/33 | | ООО "Грузовая Компания" | 2 478 | 9 | 28.12.2021 |
| 39 | Простой | 06/33 | | ООО "Грузовая Компания" | 2 478 | 9 | 28.12.2021 |
| 40 | Простой | 07/33 | | ООО "Грузовая Компания" | 2 478 | 9 | 28.12.2022 |
| 41 | Простой | 08/33 | | ООО "Грузовая Компания" | 2 478 | 9 | 28.12.2022 |
| 42 | Простой | 09/33 | | ООО "Грузовая Компания" | 2 478 | 9 | 28.12.2023 |
| 43 | Простой | 10/33 | | ООО "Грузовая Компания" | 2 478 | 9 | 28.12.2023 |
| Итого: | | | | | 358 574 | | |

Расшифровка дебиторской задолженности отражена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2020г. под депозит размещены денежные средства в Филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже в размере 140 000 тыс. руб. на 31.12.2019 г. в размере 35 000 тыс. руб, информация представлена в таблице:

| Наименование | <i>тыс. руб.</i> | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| Депозитные сделки | 140 000 | 35 000 |
| Денежные средства на расчетном счете | 15 138 | 2 132 |
| Денежные средства на валютном счете | - | 10 831 |
| Денежные средства в кассе | 82 | 170 |
| Итого: | 155 220 | 48 133 |

1.10. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

| Наименование прочего оборотного актива | <i>тыс. руб.</i> | |
|--|------------------|------------------|
| | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| лицензии | 95 | 37 |
| программное обеспечение | 50 | 66 |
| страхование | 901 | 410 |
| сертификаты | 4 213 | 1 300 |
| недостачи и потери от порчи ценностей | - | 97 |
| Итого: | 5 259 | 1 910 |

Таким образом, из оборотных активов по состоянию на 31.12.2020:

- денежные средства составляют 9,78 % или 155 220 тыс. руб. (за 2019 - 2,56% или 48 133 тыс. руб.);
- запасы - 59,89 % или 950 186 тыс. руб. (за 2019 - 62,02% или 1 165 908 тыс. руб.);
- дебиторская задолженность - 29,55 % или 468 883 тыс. руб. (за 2019 - 34,80 % или 654 255 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2020 активы Общества составили сумму 2 397 833 тыс. руб., в том числе внеоборотные активы - 811 162 тыс. руб., оборотные активы - 1 586 671 тыс. руб.

1.11. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 года Уставный капитал Общества не менялся и составляет 870 808 тыс. рублей.

Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию составляет (требование Приказ Минфина 29н, п.16) за 2020год 30 030 тыс. руб., за 2019 год 454 652 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2020 год составила 34 руб. Базовая прибыль на акцию за 2019 год составила 522 руб.

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 870 808 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Акции оплачены в полном объеме.

1.12.Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал сформирован за счет налога на добавленную стоимость по имуществу, внесенному в уставный капитал Общества. По состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 составляет 4 695 тыс. рублей, изменений не было.

1.13.Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал Общества создан в соответствии с законодательством. По состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2019 составляет 43 540 тыс. руб., изменений не было. Увеличение резервного капитала производится по решению учредителя.

В соответствии с Уставом Общества после утверждения отчетности годовым общим собранием акционеров отчисление в резервный фонд Общества не производилось, так как, достигнут пятипроцентный размер, размер которого ограничен Уставом Общества. По итогам 2019 года в резервный фонд Общества отчисление не производилось.

Таким образом, стоимость чистых активов составила:

- по состоянию на 31.12.2019 - 1 931 631 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.2020 - 1 427 661 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 556 853 тыс. руб.

Расчет чистых активов:

за 2020: стр.1600 (ф.№1)-стр.1400 (ф.№1)-стр.1500 (ф.№1) +стр.1530(ф.№1) = 1 427 661 тыс. руб.

за 2019: стр.1600 (ф.№1)-стр.1400 (ф.№1)-стр.1500 (ф.№1) +стр.1530(ф.№1) = 1 931 631 тыс. руб.

Уменьшение собственного капитала Общества в 2020 году к уровню 2019 года составило 503 970 тыс. руб., что обусловлено выплатой дивидендов за 2019 год.

Акции, выпущенные акционерным обществом, либо находящиеся в собственности Общества в 2020 и 2019 году отсутствуют.

В 2020 году Общество получило финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний в виде возмещения расходов на приобретенные средства индивидуальной защиты в размере 4 444 тыс. руб., в 2019 году в виде возмещения расходов на вентиляционную систему в КЗЦ в размере 4 017 тыс. руб.

1.14.Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 составляет 909 212 тыс. руб. Наибольшую долю кредиторской задолженности составляют авансы, полученные от покупателей в сумме 648 811 тыс. руб. (71%), расчеты с поставщиками и подрядчиками - 162 092 тыс. руб. (18%), налоги и страховые взносы - 75 467 тыс. руб. (8%).

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице:

| Наименование | тыс. руб. | |
|---|------------------|------------------|
| | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| Поставщики и подрядчики | 162 092 | 363 304 |
| Авансы полученные | 648 811 | 212 100 |
| Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам | 73 385 | 23 294 |
| Задолженность по внебюджетным фондам | 2 082 | 3 907 |
| Задолженность перед персоналом по оплате труда и перед подотчетными лицами | 16 846 | 22 140 |

| Наименование | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|---|------------------|------------------|
| Прочие кредиторы | 5 996 | 3 796 |
| Всего кредиторская задолженность | 909 212 | 628 541 |

Задолженность крупным поставщикам и подрядчикам представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|---|------------------|------------------|
| Транскомплект ООО | 20 323 | 49 970 |
| Металлинвест-Екатеринбург, ООО Компания | 17 447 | - |
| Тверская торговая компания ООО | 10 961 | 193 |
| ТТМ ООО | 9 799 | - |
| Газпром межрегионгаз Смоленск ООО | 8 661 | 8 339 |
| НикоМет, ООО | 7 886 | 4 682 |
| Промтехподшипник Саратов ООО | 7 390 | 6 870 |
| Металлсервис-Москва, ООО | 5 643 | - |
| СНАБИНВЕСТ ООО | 5 520 | 6 096 |
| МЕТРУС-БРЯНСК ООО | 4 372 | 6 546 |
| КОМПЛЕКТ ЖД ООО | 3 822 | 6 836 |
| СД Транс ООО | 2 560 | 51 266 |
| ЧМК ПАО | - | 58 793 |
| РЕГИОНТРАНССЕРВИС ООО | - | 32 676 |
| Актив Инвест ООО | - | 24 793 |
| Железнодорожные машины АО | - | 16 577 |

Кредиторская задолженность является текущей, просроченная кредиторская задолженность составляет 186 673 тыс. руб.

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 составляет 628 541 тыс. руб. Наибольшую долю кредиторской задолженности составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками - 363 304 тыс. руб. (58%), авансы, полученные от покупателей в сумме 212 100 тыс. руб. (34%), налоги и страховые взносы - 27 201 тыс. руб. (4%).

Расшифровка кредиторской задолженности отражена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1.15. Кредиты и займы (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

В течение 2020 года для пополнения оборотных средств Обществом привлекались заемные средства, в том числе:

□ кредит Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в размере 830 000 тыс. руб. по кредитному соглашению № КС-25780/0001/-18 от 24.09.2018 об открытии возобновляемой совокупной кредитной линии в размере 500 000 тыс. руб., сроком предоставления на 1065 календарный день при максимальном сроке отдельного кредита в 365 календарных дней.

Погашение ссудной задолженности по кредитному соглашению № КС-25780/0001/-18 от 24.09.2018 за 2020 год в размере 930 00 тыс. руб.

Обеспечение обязательств Общества по кредитному соглашению с ПАО «Банк ВТБ» предоставлено от АО «Русагротранс» в виде поручительства.

В течение 2020 года АО «Рославльский ВРЗ» предоставляло по договору товарного займа товарно-материальные ценности (авторегулятор РТРП-675М) СЗАО «МВЗ» на общую сумму 510 тыс. руб. Аналогичные товарно-материальные ценности возвращены СЗАО «МВЗ» Обществу без процентов в равном количестве на ту же сумму.

В течение отчетного периода Обществом было уплачено процентов по полученным кредитам в сумме 24 593 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 кредитная линия по кредитному соглашению № КС-25780/0001/-18 от 24.09.2018 закрыта. Задолженность по процентам отсутствует.

В течение 2019 года для пополнения оборотных средств Обществом привлекались заемные средства, в том числе:

□ кредит Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в размере 300 000 тыс. руб. по кредитному соглашению № КС-25780/0001/-18 от 24.09.2018 об открытии возобновляемой совокупной кредитной линии в размере 500 000 тыс. руб., сроком предоставления на 1065 календарный день при максимальном сроке отдельного кредита в 365 календарный день.

Погашение ссудной задолженности по кредитному соглашению № КС-25780/0001/-18 от 24.09.2018 за 2019 год в размере 600 00 тыс. руб.

В течение 2019 года ООО «Муромский завод Транспутьмаш» предоставляло по договорам товарных займов товарно-материальные ценности (колесо ц/к) на общую сумму 18 578 тыс. руб. АО «Рославльский ВРЗ» в 2019г. вернуло без процентов аналогичные товарно-материальные ценности в равном количестве на ту же сумму.

В течение 2019 года АО «Рославльский ВРЗ» предоставляло по договорам товарных займов товарно-материальные ценности ООО «Муромский завод Транспутьмаш» на общую сумму 1 079 тыс. руб.; СЗАО «МВЗ» на общую сумму 2 727 тыс. руб. Аналогичные товарно-материальные ценности возвращены АО «Рославльский ВРЗ» без процентов в равном количестве на ту же сумму.

В течение отчетного периода Обществом было уплачено процентов по полученным кредитам в сумме 18 465 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 Обществом отражена задолженность по открытой кредитной линии по кредитному соглашению № КС-25780/0001/-18 от 24.09.2018 на сумму 100 000 тыс. руб., задолженность по процентам отсутствует. Обеспечение обязательств Общества по кредитному соглашению с ПАО «Банк ВТБ» на сумму 100 000 тыс. руб. предоставлено от АО «Русагротранс».

Расшифровка кредитов и займов в разделе «Кредиторская задолженность» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1.16.Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражен резерв по неиспользованным отпускам сотрудников Общества в размере 32 913 тыс. руб. Наличие и движение краткосрочных оценочных обязательств отражены в разделе «Оценочные обязательства» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Отчет о финансовых результатах

1.17.Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Уменьшение продаж связано со снижением спроса на выпускаемую продукцию, уменьшением производства подвижного состава по новым вагонам в связи с кризисной ситуацией в стране, обусловленной пандемией коронавируса(COVID-19).

тыс. руб.

| Вид деятельности | Сумма | | Изменение к 2019 году |
|------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 | |
| Ремонт грузовых вагонов | - | 266 | (266) |
| Новое вагоностроение | 3 223 850 | 10 415 407 | (7 191 557) |
| Изготовление запасных частей | 1 082 355 | 765 166 | 317 189 |
| Прочие | 77 454 | 48 304 | 29 150 |
| Итого: | 4 383 659 | 11 229 143 | (6 845 484) |

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами, основными контрагентами являлись:

тыс. руб.

| Наименование | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Муромский завод Транспутьмаш ООО | 351 315 | 64 281 |
| СД Транс ООО | 49 278 | 26 |
| ТТМ ООО | 48 836 | - |
| ЖД Транс ООО | 36 683 | - |
| РТМ ООО | 31 547 | - |
| НикоМет ООО | 10 576 | 1 101 |
| Трейд Инвест ООО | 6 037 | - |
| Вторчермет-Находка ООО | 4 648 | - |
| ВРЗ АО | - | 374 |
| Комплект ЖД ООО | - | 2 666 |
| Кронверк ООО | - | 1 305 |
| Металлсервис-Москва ООО | 2 793 | 2 998 |
| Новозыбковский машиностроительный завод АО | - | 200 |
| Проммаш ООО | - | 11 911 |
| Рославльский филиал ООО Смоленскрегионтеплоэнерго | 3 517 | 3 499 |
| ТФМ-Транс АО | - | 35 117 |
| ЧКПЗ ПАО | - | 2 |
| Смоленские водные системы ООО | 529 | - |
| Метизкомплект ООО ЦОБ | 169 | - |
| Регионтранссервис ООО | 25 | - |
| Уралкуз ПАО | 873 | - |
| Итого: | 546 826 | 123 480 |

1.18. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

| Вид деятельности | Сумма | | Изменение к 2019 году |
|------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 | |
| Ремонт грузовых вагонов | - | 213 | (213) |
| Новое вагоностроение | 3 077 051 | 9 951 416 | (6 874 365) |
| Изготовление запасных частей | 1 024 541 | 595 070 | 429 471 |
| Прочие | 53 235 | 48 905 | 4 330 |
| Итого: | 4 154 827 | 10 595 604 | (6 440 777) |

Уменьшение себестоимости продаж обусловлено падением объема производства и реализации продукции, работ и услуг.

Расходы по обычным видам деятельности содержат, в том числе:

тыс. руб.

| Статья расхода | 2020 год | 2019 год | Изменение к 2019 |
|--|----------|----------|------------------|
| Расходы по энергетическим ресурсам всего, в том числе: | 92 611 | 108 498 | (15 887) |
| Электроэнергия | 46 296 | 59 607 | (13 311) |
| Газ | 46 315 | 48 891 | (2 576) |

Оплата труда персонала

Заработная плата выплачивается в сроки, установленные коллективным договором. Задолженность перед персоналом по оплате труда и перед подотчетными лицами по состоянию на 31.12.2020 составляет 16 846 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 - 22 140 тыс. руб. Вся задолженность перед персоналом является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Полная информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов раскрыта в разделе «Затраты на производство» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По данным Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу по разделу «Затраты на производство» сумма прочих расходов составила за 2020 год - 173 109 тыс. руб. за 2019 год - 201 221 тыс. руб., расшифровка прочих расходов представлена в таблице:

| Статья расхода | 2020 год | 2019 год | Изменение к 2019 |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Энергоресурсы | 92 611 | 108 498 | (15 887) |
| Консультационные (информационные) услуги | 1 075 | 3 865 | (2 790) |
| Связь, почта | 1 206 | 1 515 | (309) |
| Расходные материалы и канцелярские товары | 1 723 | 2 576 | (853) |
| Инспекционный и приемочный контроль | 6 512 | 12 318 | (5 806) |
| Сертификация | 5 335 | 6 151 | (816) |
| Охрана труда | 1 528 | 271 | 1 257 |
| НИОКР | 28 930 | 10 748 | 18 182 |
| Налоги и сборы | 11 567 | 11 678 | (111) |
| Командировочные расходы | 3 421 | 5 223 | (1 802) |
| Подготовка кадров(повышение квалификации) | 384 | 464 | (80) |
| Расходы на содержание зданий общехозяйственного назначения | 7 031 | 7 363 | (332) |
| Работы сторонних организаций | 2 002 | 22 317 | (20 315) |
| Аудиторские услуги | 550 | 2 314 | (1 764) |
| Вода, водоотведение | 7 385 | 3 873 | 3 512 |
| Прочие | 1 849 | 2 047 | (198) |
| Итого: | 173 109 | 201 221 | (28 112) |

Расшифровка управленческих расходов в составе себестоимости продукции

| Статья расхода | 2020 год | 2019 год | Изменение к 2019 |
|--|----------|----------|------------------|
| Зарплата АУП | 103 261 | 108 771 | (5 510) |
| Служебные командировки | 2 393 | 3 852 | (1 459) |
| Канцелярские расходы | 1 231 | 1 456 | (225) |
| Расходы на связь | 2 115 | 2 249 | (134) |
| Расходы на содержание ВТ | 493 | 1 120 | (627) |
| Заработная плата специалистов и служащих | 47 275 | 49 878 | (2 603) |
| Заработная плата охраны | 13 025 | 12 667 | 358 |
| Расходы на обслуживание легковых а/м. | 7 095 | 8 065 | (970) |
| Содержание автобусов | 1 965 | 2 346 | (381) |
| Услуги тепловоза | 10 549 | 9 377 | 1 172 |
| Содержание ж/д путь | 1 846 | 3 153 | (1 307) |
| Зарплата контролеров ОТК и прочего обслуж. персонала | 22 465 | 25 568 | (3 103) |
| Амортизация основных средств | 4 373 | 4 816 | (443) |
| Содержание зданий, сооружений, инвентаря общезаводского назначения | 8 358 | 9 105 | (747) |
| Ремонт зданий, сооружений, инвентаря | 1 876 | 4 745 | (2 869) |
| Содержание ЦЗЛ | 226 | 448 | (222) |
| Содержание здравпункта | 145 | 242 | (97) |
| Содержание складского хозяйства | 1 688 | 2 509 | (821) |

| Статья расхода | 2020 год | 2019 год | Изменение к 2019 |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Охрана труда | 1 528 | 2 386 | (858) |
| Повышение квалификации, подготовка кадров | 193 | 445 | (252) |
| Информационные услуги | 1 075 | 1 036 | 39 |
| Налог на землю | 1 854 | 1 853 | 1 |
| Налог на имущество | 9 391 | 9 508 | (117) |
| Лицензионные расходы (роялти) | - | 8 318 | (8 318) |
| Инспекционный контроль | 4 536 | 4 523 | 13 |
| Инспекционный контроль сертифицированной продукции | 1 461 | 1 675 | (214) |
| Конструкторская документация | 427 | 525 | (98) |
| Аудиторские, консультационные услуги | 550 | 5 038 | (4 488) |
| Зарплата по контракту, труд.соглашению | 9 852 | 9 167 | 685 |
| Подписка на газеты и журналы | 214 | 219 | (5) |
| Конструкторские работы | 63 235 | 10 748 | 52 487 |
| Расходы будущих периодов (сертификация) | 6 789 | 8 428 | (1 639) |
| Природоохранные мероприятия | 1 761 | 582 | 1 179 |
| Резервы предстоящих расходов по отпускным | 26 814 | 20 273 | 6 541 |
| Больничный лист за счет завода | 772 | 548 | 224 |
| Прочие расходы | 951 | 2 429 | (1 478) |
| Итого: | 361 782 | 338 068 | 23 714 |

1.19. Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

| № п/п | Виды расходов | 2020 год | 2019 год | Изменение к 2019 |
|-------|---|---------------|---------------|------------------|
| 1 | Транспортные расходы | 4 673 | 2 683 | 1 990 |
| 2 | Регистрация вагонов | 1 750 | 6 120 | (4 370) |
| 3 | Услуги таможенного представителя | - | 18 | (18) |
| 4 | Погрузка, транспортировка, увязка, предоставление вагонов, размещение | 7 847 | 4 034 | 3 813 |
| | Итого: | 14 270 | 12 855 | 1 415 |

Увеличение коммерческих расходов в 2020 году обусловлено увеличением транспортных затрат, затрат по погрузке, увязке, предоставлению и размещению вагонов, в соответствии с условиями договоров.

1.20. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета отражены суммы за 2020 - 27 728 тыс. руб., из них начисленные банком на остатки средств по расчетным счетам Общества и по вкладам на депозитные счета - 394 тыс. руб., по вексялям - 27 334 тыс. руб., за 2019 - 38 752 тыс. руб., из них начисленные банком на остатки средств по расчетным счетам Общества и по вкладам на депозитные счета - 6 038 тыс. руб., по вексялям - 32 714 тыс. руб.

Сумма прочих доходов по строке 2340 отчета о финансовых результатах составила за 2020 год - 12 933 тыс. руб. и 10 419 тыс. руб. за 2019 год.

Сумма прочих расходов по строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2020 год составила 162 392 тыс. руб. и 98 440 тыс. руб. за 2019 год.

Полная расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

| Показатель | | Доходы | | Расходы | |
|--|-----------|--------|--------|---------|--------|
| Наименование | Код показ | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Проценты к получению | 010 | 27 728 | 38 752 | - | - |
| 2. Проценты к уплате | 020 | - | - | 24 593 | 18 465 |
| в том числе: | | | | | |
| проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) | 021 | - | - | 24 593 | 18 465 |
| 3. Доходы от участия в других организациях | 030 | - | - | - | - |
| 4. Продажа основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты) | 040 | 4 761 | 2 884 | 1 | - |
| в том числе: | | | | | |
| основных средств | 041 | 58 | - | - | - |
| запасов | 042 | 1 478 | 2 675 | - | - |
| иностранной валюты | 043 | - | - | 1 | - |
| прочих (металлолома) | 045 | 3 225 | 209 | - | - |
| 5. Расходы по содержанию законсервированных производственных мощностей и объектов | 070 | - | - | 388 | 458 |
| 6. Расходы по исправлению готовой продукции | 090 | - | - | 66 617 | - |
| 7. Расходы, связанные с оплатой кредитных организаций | 140 | - | - | 954 | 544 |
| 9. Списание сумм неиспользованных остатков резервов на финансовые результаты | 160 | 536 | 1 725 | - | - |
| 10. Выбытие объектов основных средств и иных активов, по причине невозможности использования ввиду непригодности к дальнейшей эксплуатации, морального износа и прочего списания | 170 | 189 | 366 | 60 | 571 |
| в том числе: | | | | | |
| выбытие объектов основных средств | 171 | - | 294 | 60 | 66 |
| выбытие иных активов | 172 | 189 | 72 | - | 505 |
| 11. Кредиторская и депонентская, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек | 210 | - | 1 363 | 129 | - |
| 12. Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хозяйственных договоров | 230 | 2 334 | - | - | 57 772 |
| 13. Суммы, причитающиеся в возмещение причиненных убытков | 240 | 338 | 64 | - | - |
| 14. Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году | 250 | - | - | 2 603 | 4 614 |
| из них: | | | | | |
| - пересчет налогов | 251 | - | - | - | - |
| 15. Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации, убытки от списания недостач материальных ценностей | 260 | - | - | 4 629 | 621 |
| 16. Судебные расходы | 290 | - | - | 46 | 219 |
| 17. Курсовые разницы, возникающие при переоценке в установленном порядке имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте прочие курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | 330 | 331 | - | - | 192 |
| 18. Перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью. | 360 | - | - | 1 000 | 4 000 |
| 19. Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий | 361 | - | - | 1 193 | 1 524 |
| 20. Перечисления средств (взносов, выплат и т. д.), связанных с содержанием здравоохранения, | | - | - | - | - |

| Показатель | | Доходы | | Расходы | |
|---|------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Наименование | Код показ | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| народного образования, культуры и спорта, детских дошкольных учреждений, детских лагерей отдыха и т.д. | 370 | | | 3 927 | 6 525 |
| в том числе: | | | | | |
| здравоохранение | 371 | - | - | 1 879 | 1 444 |
| культура | 372 | - | - | 444 | 488 |
| санатории и дома отдыха | 373 | - | - | 1 604 | 4 593 |
| 21.Выплаты согласно коллективным договорам неработающим пенсионерам. | 380 | - | - | 1 038 | 1 510 |
| 22. Финансирование, полученное из бюджета, в т.ч. | 420 | 4 444 | 4 017 | - | - |
| 23.Средства, перечисляемые в благотворительный фонд "Почет" | 430 | - | - | 815 | 942 |
| 24.Средства, перечисляемые в НПФ "Благосостояние" на уставную деятельность | 440 | - | - | 30 | 31 |
| 25.Расходы, связанные с отчислением средств профорганизациям на цели, определяемые коллективным договором. | 450 | - | - | 2 243 | 2 807 |
| 26.НДС за счет собственных средств организации | 470 | - | - | 5 832 | 1 189 |
| 27.Некомпенсируемые из бюджета расходы на проведение работ по мобилизационной подготовке (ЦФС 9/57 от 18.10.2001) | 496 | - | - | - | - |
| 28.Прочие | 700 | - | - | 70 887 | 14 921 |
| В С Е Г О ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ | 900 | 40 661 | 49 171 | 186 985 | 116 905 |

Расшифровка строки 700 прочих доходов и расходов представлена в таблице:

| | | <i>тыс. руб.</i> | |
|-------|--|------------------|-------|
| № п/п | Наименование | 2020 | 2019 |
| 1 | Вознаграждение членам Совета Директоров | 7 846 | 8 026 |
| 2 | Вознаграждение секретарю Совета Директоров | 998 | 966 |
| 3 | Расходы по мобильной связи Членам Совета Директоров | 137 | 130 |
| 4 | Расходы на организацию и проведение собраний акционеров | 233 | 249 |
| 5 | Аренда транспортного средства и страхование | 154 | - |
| 6 | Услуги по переводу уставных документов | - | 33 |
| 7 | Штрафы | - | 55 |
| 8 | Членский взнос в некоммерческое партнерство "Объединение производителей желез.техники" | 180 | 1 560 |
| 9 | Членский взнос в некоммерческое партнерство "Объединение смоленских строителей" | 103 | 64 |
| 10 | Премия к праздничным датам | 426 | 309 |
| 11 | Премия за спортивные соревнования | - | 23 |
| 12 | Страховые взносы | 1 995 | 2 067 |
| 13 | Материальная помощь работникам на лечение | 105 | - |
| 14 | Плата за пользование радиочастотного спектра (Роскомнадзор) | 8 | 8 |
| 15 | Убыток (дисконт погашения векселей) | 57 542 | - |
| 16 | Служебная квартира | 114 | 68 |
| 17 | Выплаты за счет прибыли | 85 | 643 |
| 18 | Премия к юбилейным датам | 249 | 224 |
| 19 | Утилизация оборудования | 40 | 53 |
| 20 | Налог на землю (непроизводственная) | 11 | 10 |

| № п/п | Наименование | 2020 | 2019 |
|-------|--|---------------|---------------|
| 21 | Кадастровые работы (непроизводственная) | 187 | - |
| 22 | Оценка акций | 384 | 384 |
| 23 | Участие в торгах | - | 8 |
| 24 | Увеличение величины оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков | 90 | 41 |
| | Итого: | 70 887 | 14 921 |

Свернутое отражение прочих доходов и расходов представлена за 2020 год в таблице:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование | Доходы | Расходы | Сумма сворачивания |
|-------|--|---------------|---------------|--------------------|
| 1 | Доходы (расходы), связанные с реализацией ТМЦ | 87 111 | 82 351 | 82 350 |
| 2 | Выбытие объектов основных средств и иных активов, по причине невозможности использования ввиду непригодности | 622 | 493 | 433 |
| 3 | Кредиторская и депонентская, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек | 163 | 292 | 163 |
| 4 | Прибыль (убыток) прошлых лет | 234 | 2 837 | 234 |
| 5 | Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хоз. договоров | 2 863 | 529 | 529 |
| 6 | Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации, убытки от списания недостач материальных ценностей | 159 | 4 788 | 159 |
| 7 | Курсовые разницы | 403 | 72 | 72 |
| | Итого: | 91 555 | 91 362 | 83 940 |

Свернутое отражение прочих доходов и расходов представлена за 2019 год в таблице:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование | Доходы | Расходы | Сумма сворачивания |
|-------|--|----------------|----------------|--------------------|
| 1 | Доходы (расходы), связанные с реализацией ТМЦ | 103 351 | 100 467 | 100 467 |
| 2 | Кредиторская и депонентская, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек | 1 646 | 283 | 283 |
| 3 | Прибыль (убыток) прошлых лет | 5 758 | 10 372 | 5 758 |
| 4 | Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хоз. договоров | 1 803 | 59 575 | 1 803 |
| 5 | Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации, убытки от списания недостач материальных ценностей | 71 | 692 | 71 |
| 6 | Курсовые разницы | 175 | 367 | 175 |
| 7 | Возмещение убытков к получению (уплате) | 86 | 22 | 22 |
| | Итого: | 112 890 | 171 778 | 108 579 |

Курс иностранной валюты

За отчетный период и предыдущий отчетный период Общество производило операции в иностранной валюте. Для составления бухгалтерской отчетности активы и обязательства,

выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ, на отчетную дату.

| Валюта | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------|------------|------------|------------|
| Доллар США | 73,8757 | 61,9057 | 69,4706 |
| Евро | 90,6824 | 69,3406 | 79,4605 |

Курсовые разницы образуются по операциям пересчета, выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств и отражаются в общем потоке (прочие поступления и прочие платежи).

1.21. Текущий налог на прибыль (строки 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 22 626 тыс. руб., за предыдущий период - 57 729 тыс. руб., см. ниже:

2020 год

| | | | | | | | | |
|--|---|------------------------------|---|--|---|--|---|--|
| Текущий налог на прибыль 22 626 | = | Условный расход 13 648 | + | Постоянные налоговые обязательства 24 261 | - | Отложенные налоговые активы 2 349 | - | Отложенные налоговые обязательства 12 934 |
| <i>тыс. руб.</i> | | | | | | | | |

2019 год

| | | | | | | | | |
|--|---|-------------------------------|---|--|---|---|---|--|
| Текущий налог на прибыль 57 729 | = | Условный расход 110 590 | - | Постоянные налоговые обязательства 12 293 | - | Отложенные налоговые активы 61 494 | + | Отложенные налоговые обязательства 20 926 |
| <i>тыс. руб.</i> | | | | | | | | |

Расшифровка отложенных налоговых активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

| Наименование | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | Изменение к 2019 |
|--|------------------|------------------|---------------------|
| Основные средства | 164 | 10 | 154 |
| Убыток прошлого периода и Расходы будущих периодов | - | 2 503 | (2 503) |
| Итого: | 164 | 2 513 | (2 349) |

Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили в 2020 году 11 745 тыс. руб., в 2019 году - 307 470 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2020 и 31.12.2019 исчислены с возникших вычитаемых временных разниц, образовавшихся за счет различного порядка отражения расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Уменьшение отложенных налоговых активов связано с уменьшением на 50% налога на прибыль с прошлых убытков, размер которых по состоянию на 31.12.2019 составил 2 503 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

| Наименование | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | Изменение к 2019 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Незавершенное производство | 20 048 | 13 855 | 6 193 |
| Материалы | 18 | 1 | 17 |
| Основные средства | 6 728 | 288 | 6 440 |
| Оценочные обязательства и резервы | 1 253 | 969 | 284 |
| Итого: | 28 047 | 15 113 | 12 934 |

Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили в 2020 году 64 670 тыс. руб., в 2019 году - 104 630 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства исчислены с возникших налогооблагаемых временных разниц, образовавшихся за счет различного порядка отражения расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Увеличение отложенных налоговых обязательств (на 31.12.2020 - 28 047 тыс. руб., на 31.12.2019 - 15 113 тыс. руб.) обусловлено выпуском продукции с незавершенного производства.

1.22 Имущество, учитываемое на забалансовых статьях

На забалансовых статьях учитываются следующие ценности:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|-------|---|------------------|------------------|
| 1. | товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, всего, в т.ч.: | 4 448 | 968 |
| 1.1 | -металлолом компаний ООО «Межрегионсервис», ОАО НГК «Славнефть», ЗАО «Брянский АМЗ» и других организаций | 724 | 738 |
| 1.2 | - колесные пары вагонные нового формирования типа РУ1Ш-957Г с буксовым узлом (ч.5706-10.40.00.000СБ) | 2 112 | - |
| 1.3 | - рама боковая, балка наддресорная, планка 333.35.00.034, ложементы | 1 612 | 230 |
| 2. | активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство | 37 303 | 35 872 |
| 3. | имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию | 1 745 | 1 969 |
| 4. | списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 93 268 | 93 196 |
| 5. | износ жилищного фонда (служебная квартира) | 189 | 167 |

Основные средства, полученные в аренду

В ноябре 2020г. Обществом арендован автомобиль марки МЕРСЕДЕС-БЕНЦ S500 4 МАТИК по договору аренды транспортного средства с экипажем. Расходы по аренде на 31.12.2020 составили 150 тыс. руб.

Обеспечения обязательств полученные

На 31.12.2020 г. у Общества полученные обязательства по оплате товаров (работ, услуг) отсутствуют.

На 31.12.2019 года - векселя ООО «Грузовая компания», срок платежа по которым наступает более чем через 12 месяцев после отчетной даты на сумму 353 618 тыс. руб., и в течение 12 месяцев после отчетной даты на сумму 4 956 тыс. руб.

1.23 Отчет об изменениях капитала

Увеличение капитала

Величина капитала на 31 декабря 2020 года составляет 1 427 661 тыс. руб., увеличение капитала в 2020 году произошло за счет прибыли на сумму 30 060 тыс. руб., уменьшение в 2020 году за счет выплаты дивидендов на сумму 534 000 тыс. руб., сумма капитала на 31.12.2019 составляет 1 931 631 тыс. руб.

Увеличение капитала в 2019 году произошло за счет прибыли на сумму 454 652 тыс. руб., уменьшение в 2019 году за счет выплаты дивидендов на сумму 69 995 тыс. руб. Величина капитала на 31 декабря 2018 года составляет 1 546 974 тыс. руб.

1.24 Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением и делятся на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

В таблице представлена информация по операциям «Свернуто» Отчета о движении денежных средств:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | 2019 | 2018 |
|--|------------|-----------|-------------|
| косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков | 4111 | 705 724 | 1 996 784 |
| косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков | 4112 | 324 | 322 |
| косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков | 4119 | 475 | 134 |
| косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам и подрядчикам | 4121 | (612 800) | (1 722 787) |
| косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам и подрядчикам | 4221 | (8 481) | (22 058) |
| НДС - платежи в бюджетную систему РФ, налоговый агент | 4129 | (71 029) | (246 681) |
| Итого НДС сальдированный | 4119 | 14 213 | 5 714 |
| Итого НДС сальдированный | 4129 | - | - |

Сальдированный результат по НДС 2020 год отражен по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 14 213 тыс. руб.

Сальдированный результат по НДС 2019 год отражен по строке 4119 «Прочие платежи» в сумме 45 714 тыс. руб.

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование прочих поступлений по текущей деятельности | 2020 год | 2019 год |
|-------|---|---------------|---------------|
| 1 | Расчеты с подотчетными лицами | 564 | 670 |
| 2 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 19 157 | 8 278 |
| 3 | Положительная разница по свернутым НДС-потокам | 14 213 | 5 714 |
| | Итого: | 33 934 | 14 662 |

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование прочих платежей по текущей деятельности | 2020 год | 2019 год |
|-------|--|---------------|---------------|
| 1 | Расходы на расчетно-кассовое обслуживание | 411 | 544 |
| 2 | Расчеты с подотчетными лицами | 15 946 | 21 036 |
| 6 | Спонсорство и благотворительность | 1 000 | 4 000 |
| 7 | Выплаты Совету директоров, ревизионной комиссии, комитетам | 1 335 | 3 476 |
| 8 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 2 152 | 27 565 |
| 9 | Отрицательная разница по свернутым НДС-потокам | - | - |
| 10 | Итого: | 20 844 | 56 621 |

Прочие поступления (строка 4211 и 4219 Отчета о движении денежных средств)

В 2020 году поступила выручка от продажи автомобиля в сумме 58 тыс. руб.

В 2019 году получено финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 4 017 тыс. руб. за устройство вентиляции в КЗЦ.

VI. Непрерывность деятельности

В 2020 году ситуация на вагоностроительном рынке характеризовалась низким спросом на продукцию нового вагоностроения и запасные части в связи с падением объема перевозок из-за пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19).

Несмотря на это, акционерами и руководством предприятия не было допущено простоев в работе завода, год был завершён с положительным финансовым результатом.

Планов по ликвидации Общества Руководство не имеет.

Начало 2021 года можно охарактеризовать как период подъема спроса на продукцию завода, в первую очередь на вагоны-платформы для перевозки крупнотоннажных контейнеров и танк-контейнеров. Уже в первые два месяца 2021 года завод вышел на докризисные объемы производства как вагонов, так и колесных пар. В планах завода на 2021 год реализовать 2 300 вагонов, более 6 000 колесных пар и осей.

По состоянию на 31.12.2019 объем незавершенного производства составлял 561 063 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 - 577 912 тыс. руб. При этом все вагоны и запасные части (колесные пары, чистовые оси), находящиеся в незавершенном производстве, изготавливались по действующим договорам и реализованы в первом квартале 2021 года.

Рост объемов перевозок железнодорожным транспортом и связанный с этим рост объемов производства новых вагонов, входящих в линейку продукции Общества, позволяет считать, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

VII. События после отчетной даты

В период с 01.01.2021 года по настоящую дату обществом кредитные средства не привлекались.

После проведения выездной налоговой проверки, проверяемый период с 01.01.2017 по 31.12.2018, по страховым взносам на обязательное социальное страхование, страховым взносам в бюджет фонда обязательного медицинского страхования, страховым взносам в бюджет пенсионного фонда РФ, налогу на добавленную стоимость, налогу на прибыль, налогу на доходы физических лиц, водному налогу, налогу на имущество организаций, транспортному налогу, земельному налогу получен Акт налоговой проверки №1 от 12.01.2021, в котором указаны нарушения:

- вычеты по НДС, необоснованно заявленные Обществом по транспортным услугам на общую сумму 10 852 тыс. руб.;
- неполная уплата налога на прибыль в сумме 8 546 тыс. руб.

По данным нарушениям в налоговую инспекцию поданы возражения. На данный момент решения нет.

При любом исходе по результатам налоговой проверки Общество полагает, что эти санкции не окажут существенного негативного влияния на деятельность Общества.

VIII. Политика в отношении заемных средств, управления финансовыми рисками

Маркетинговые риски

Риск снижения объемов продаж обусловлен рядом факторов, в т. ч. ухудшением рыночной конъюнктуры, устаревшим оборудованием, отсутствием спроса на новые вагоны, дефицитом вагонных комплектующих и др. Снижение объемов продаж повлечет сокращение прибыли, ухудшение показателей эффективности деятельности завода.

Учитывая благоприятную ситуацию на вагоностроительном рынке, сложившуюся в 2019 году, можно прогнозировать низкий уровень маркетинговых рисков.

Инвестиционный риск

Заводом реализуются инвестиционные программы, рассчитанные на 1 год, финансирование которых осуществляется за счет амортизационных отчислений. Исходя из этого, вероятность наступления инвестиционных рисков будет низкой.

Квалификация управленческого персонала

Исходя из стабильной работы Общества на протяжении многих лет, в том числе в условиях кризиса, можно сделать вывод о наличии на предприятии высококвалифицированного управленческого персонала. Управленческие риски для Рославльского ВРЗ можно оценить, как низкие.

Отраслевые риски

Риск значительного уменьшения доли завода на рынке нового вагоностроения и вагонных запасных частей расценивается как средний.

Финансовые риски

Как все участники рынка Рославльский ВРЗ будет подвержен влиянию внешних факторов, напрямую воздействующих на финансовые результаты его деятельности, включая:

- валютные риски;
- рыночные риски, в том числе риски изменения процентных ставок;
- риски ликвидности.

Существенные изменения валютных курсов могут повлиять на параметры издержек и доходов. Риск ликвидности отражает вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность завода выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации завода.

Уровень финансовых рисков можно охарактеризовать как средний.

Правовые риски

Поскольку к деятельности завода не будет применяться каких-либо особых режимов налогообложения, налоговые риски могут рассматриваться как минимальные.

Применение Федеральной антимонопольной службой (ФАС) законодательства о доминирующем положении субъектов на рынке оценивается как незначительное, поскольку вероятная доля завода на рынке не превышает 20%.

Уровень правовых рисков для завода можно оценить как низкий.

Комплекс мер по снижению рисков

Вероятность возникновения рисков факторов в целом характеризуется как высокая.

В этих условиях Рославльским ВРЗ принимаются все меры для удержания стабильных рыночных позиций. Ведущая роль отводится повышению конкурентных преимуществ завода:

1. Расширение номенклатуры выпускаемой продукции, востребованной на рынке даже в кризисных условиях (инновационные вагоны-платформы для перевозки лесоматериалов, платформы для перевозки универсальные вагоны-платформы);
2. Минимизация издержек и предложение продукции и услуг по конкурентным ценам;
3. Внесение конструктивных изменений в выпускаемую продукцию в соответствии с требованиями заказчиков.

IX. Связанные стороны

Представленная информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г. № 48н.

Для Общества связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Информация о связанных сторонах по состоянию на 18.11.2020 года

| Связанная сторона | Характер отношений (доля владения и т.д.) |
|---|--|
| Galina Nazarova, Larnaca, Сургус / Галина Назарова, Ларнака, Кипр | Контролирует Общество через компанию QUEREDE LIMITED (владение - 100%), которая наделена правом распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставной капитал АО «Рославльский ВРЗ». |
| QUEREDE LIMITED | Право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставной капитал АО «Рославльский ВРЗ» (доля - 51%). |
| РустрансКом ПЛС | Право распоряжаться (через ООО «РусТрансКом») более чем двадцатью процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале АО «Рославльский ВРЗ». |
| ООО «РусТрансКом» ¹ | Право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставной капитал АО «Рославльский ВРЗ» (доля - 49%). |
| ООО «РТК Лизинг» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. |
| АО «ЛП Транс» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. |

¹ Конечным контролирующим лицом ООО «РусТрансКом» является Банк ВТБ (ПАО). Список аффилированных лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество) по состоянию на 31.12.2019 приведен на странице в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=1210&type=6>

| Связанная сторона | Характер отношений (доля владения и т.д.) |
|---|--|
| ООО «ТрансЛес» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. |
| ООО «ТЛ Менеджмент» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. |
| ООО «ТЛ Лоджистикс» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. |
| ООО «Национальная логистическая компания» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. |
| ООО «Грузовая Компания» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. |
| Polium Limited | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. |
| АО «Русавтотранс» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. |
| ЗАО «АЗРУСТРАНС» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. |
| NR Rail Oy | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество. |
| Бидный Сергей Васильевич | Аффилированное лицо - член Совета директоров |
| Булгаков Алексей Сергеевич | Аффилированное лицо - член Совета директоров |
| Грибанов Алексей Владимирович | Аффилированное лицо - член Совета директоров |
| Кондакова Елена Федоровна | Аффилированное лицо - член Совета директоров |
| Назаров Виктор Иванович | Аффилированное лицо - председатель Совета директоров |
| Пряников Руслан Васильевич | Аффилированное лицо - член Совета директоров |
| Черняк Юрий Александрович | Аффилированное лицо - член Совета директоров, генеральный директор |

Информация о связанных сторонах по состоянию с 19.11.2020 года на 31.12.2020 года

| Связанная сторона | Характер отношений (доля владения и т.д.) |
|--|---|
| Galina Nazarova, Larnaca, Cyprus / Галина Назарова, Ларнака, Кипр | Контролирует Общество через компанию QUEREDE LIMITED (владение - 100%), которая наделена правом распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставной капитал АО «Рославльский ВРЗ». |
| QUEREDE LIMITED | Право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставной капитал АО «Рославльский ВРЗ» (доля - 51%). |
| ООО «ТРАНС СИНЕРГИЯ» | Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале юридического лица; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество. |
| ООО «ВЕЛОКС ХОЛДИНГ» | Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале юридического лица; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество. |
| Товарищество с ограниченной ответственностью ««РЕЙЛ ГАРАНТ КАЗАХСТАН»» | Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале юридического лица; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество. |
| ООО «ТРАНССЕРВИС» | Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% акций в уставном капитале юридического лица. |
| Смыслов Сергей Рудольфович | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % долей в уставном капитале Общества; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество. Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, 100% |
| Степанян Юрий Рудольфович | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества. |
| Баляев Вадим Михайлович | Аффилированное лицо - член Совета директоров |
| Кондакова Елена Федоровна | Аффилированное лицо - член Совета директоров |
| Назаров Виктор Иванович | Аффилированное лицо - председатель Совета директоров |
| Зайко Алина | Аффилированное лицо - член Совета директоров |
| Черняк Юрий Александрович | Аффилированное лицо - член Совета директоров, генеральный директор |

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (тыс. руб.):

| | 2020 г. | 2019 г. |
|----------------------------|---------|---------|
| Дебиторская задолженность | - | 522 667 |
| ООО «Грузовая Компания» | - | 522 667 |
| Кредиторская задолженность | 4 890 | 6 346 |

| | | |
|-------------------------|-------|-------|
| ООО «РусТрансКом» | - | 4 245 |
| ООО «ТрансЛес» | 3 597 | 1 156 |
| ООО «Грузовая Компания» | 1 293 | 945 |

Виды и объем операций со связанными сторонами (тыс. руб.):

| | 2020 г. | 2019 г. |
|---|----------|-----------|
| Продажа товаров, работ, услуг | 28 995 | 3 486 165 |
| ООО «РТК Лизинг» | - | 3 132 000 |
| ООО «ТрансЛес» | - | - |
| ВТБ Лизинг, АО | - | 348 000 |
| ООО «Грузовая Компания» | 28 995 | 6 165 |
| Проценты к получению (уплате) (по хоз. договорам) | 27 334 | 32 714 |
| ООО «Грузовая Компания» | 27 334 | 32 714 |
| Другие операции | 2 691 | 2 724 |
| ООО «ТрансЛес» | 2 691 | 2 724 |
| Авансы полученные | 34 305 | - |
| ООО «Грузовая Компания» | 34 305 | - |
| Убыток (списание дисконта, применяемого к номинальной стоимости Векселей ООО «Грузовая Компания» | (57 542) | - |

Дивиденды, выплаченные акционерам (тыс. руб.):

| Акционер | 2020 год | 2019 год |
|-----------------|----------------|---------------|
| ООО Рустранском | 16 660 | 34 298 |
| VEREDE LIMITED | 272 340 | 35 698 |
| ООО Рейл Гарант | 245 000 | - |
| ИТОГО | 534 000 | 69 996 |

Существенные денежные потоки Общества с компаниями Группы

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | | |
|--|------|------------------|------------------|--------------------|
| | | 2020 | 2019 | Изменение к 2019 |
| Поступления от продажи товаров, работ, услуг | 4111 | 510 953 | 3 581 633 | (3 070 680) |
| Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | 148 966 | 395 204 | (246 238) |
| Платежи на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | 534 000 | 69 996 | 464 004 |
| Сальдо денежных потоков: | | (172 013) | 3 116 433 | (3 288 446) |

Состав Администрации Общества на 31.12.2020 г. представлен в следующем составе:

- генеральный директор Черняк Юрий Александрович;
- первый заместитель генерального директора по производству Караскевич Сергей Эдуардович;
- первый заместитель генерального директора по экономике Кондакова Елена Федоровна;
- главный инженер Пулин Юрий Иванович;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам Черняк Геннадий Александрович;
- заместитель генерального директора по коммерческим вопросам Шатохин Сергей Валерьевич;
- заместитель генерального директора по кадрам и социальным вопросам Дронников Виктор Сергеевич;

- заместитель генерального директора по управлению качеством Лысков Михаил Илларионович;
- главный бухгалтер Романенкова Анна Григорьевна.

Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу, включая генерального директора, составляет:

2020 год - начислено 42 318 тыс. руб., выплачено 35 777 тыс. руб.

2019 год - начислено 38 594 тыс. руб., выплачено 32 727 тыс. руб.

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом Совету Директоров, составил:

2020 год - начислено 7 846 тыс. руб., выплачено 6 826 тыс. руб.

2019 год - начислено 8 027 тыс. руб., выплачено 7 253 тыс. руб.

Размер расходов на мобильную связь Совету Директоров составил в 2020 году 213 тыс. руб., в том числе Генеральному директору Общества в размере 48 тыс. руб. (в 2019 году - 248 тыс. руб., в том числе Генеральному директору Общества в размере 92 тыс. руб.).

Табличные приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой отчетности) являются неотъемлемой составляющей финансовой отчетности и представлены в Приложениях (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Пояснения 1. НМА и НИОКР

Пояснения 2. Основные средства

Пояснения 3. Финансовые вложения

Пояснения 4. Запасы

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения 6. Затраты на производство

Пояснения 7. Оценочные обязательства

Пояснения 8. Обеспечения обязательств

Пояснения 9. Государственная помощь

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ю.А. Черняк

А.Г. Романенкова

Ю.А. Черняк

А.Г. Романенкова

«26» марта 2021 года