ПРИЛОЖЕНИЕ (ПОЯСНЕНИЯ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за_ Январь-Декабрь__2021_г.
отчетный период

		Коды		
	Форма по ОКУД			
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация Акционерное общество "Рославльский вагоноремонтный завод"	по ОКПО	93942278		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6725012043		
Вид деятельности Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава	по ОКВЭД 2	30.20.9		
Организационно-правовая форма/ форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267		16
Единица измерения в тыс.рублей	по ОКЕИ	384		

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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации:	51010	за 20 21 г.[1]	110	(95)	112	(-)	-	(5)	-	-	-	222	(100)
	51110	за 20 20 г.[1]	110	(91)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	110	(95)
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели:	51011	за 20 21 г.[1]	110	(95)	112	(-)	-	(5)	-	-	-	222	(100)
	51111	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
программы для ЭВМ, базы данных	51012	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51112	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
топологии интегральных микросхем	51013	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51113	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
секреты производства, ноу-хау	51014	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51114	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51015	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51115	за 20 20 г.[1]	110	(91)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	110	(95)
селекционные достижения	51016	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51116	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие права	51019	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51119	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Деловая репутация	51020	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51120	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Всего:	51000	за 20 21 г.[1]	110	(95)	112	(-)	-	(5)	-	-	-	222	(100)
	51100	за 20 10 г.[1]	110	(91)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	110	(95)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [5]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [4]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизац		
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 21 г.[1]	488 955	(73 809)	7 860	(409)	109	(6 253)	-	-	496 406	(79 953)
	52 101	за 20 20 г.[1]	487 939	(67 557)	1 016	(-)	-	(6 252)	-	-	488 955	(73 809)
Сооружения и передаточные устройства	52 002	за 20 21 г.[1]	73 552	(48 284)	0	(0)	0	(3 092)	-	-	73 552	(51 376)
	52 102	за 20 20 г.[1]	72 374	(45 310)	1 178	(0)	0	(2 974)	-	-	73 552	(48 284)
Машины и оборудование	52 003	за 20 21 г.1	1 058 546	(879 739)	41 874	(7 870)	7 870	(48 793)	-	-	1 092 550	(920 662)
	52 103	за 20 20 г.1	1 049 784	(831 851)	17 553	(8 791)	8 789	(56 677)	-	-	1 058 546	(879 739)
Транспортные средства	52 004	за 20 21 г.1	55 235	(35 467)	3 582	(192)	192	(4 254)	-	-	58 625	(39 529)
	52 104	за 20 20 г.1	47 067	(30 165)	8 379	(211)	211	(5 513)	-	-	55 235	(35 467)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52 005	за 20 21 г.1	13 008	(11 388)	340	(-)	-	(624)	-	-	13 348	(12 012)
	52 105	за 20 20 г.1	13 008	(10 770)	0	(-)	-	(618)	-	-	13 008	(11 388)
Рабочий скот	52 106	за 20 г.1	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
	52 106	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
Офисное оборудование	52 007	за 20 21 г.1	9 316	(7 698)	1 286	(0)	0	(1 013)	-	-	10 602	(8 711)
	52 107	за 20 20 г.[2]	8 431	(5 903)	885	(0)	0	(1 795)	-	-	9 316	(7 698)
Многолетние насаждения	52 008	за 20 г.1	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
	52 108	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
Земельные участки и объекты природопользования	52 009	за 20 21 г.1	58 884	(-)	0	(-)	-	(0)	-	-	58 884	(0)
	52 109	за 20 20 г.1	58 769	(-)	115	(-)	-	(0)	-	-	58 884	(0)
Капитальные вложения на коренное улучшение	52 010	за 20 г.1	-	(-)	-	(-)	-	(0)	-	-	0	(0)
	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 21 г.1	1 737 372	(1 056 385)	54 942	(8 471)	8 171	(64 029)	-	-	1 803 967	(1 112 243)
	52 100	за 20 20 г.1	1 737 372	(991 556)	27 833	(9 002)	9 000	(73 829)	-	-	1 757 496	(1 056 385)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности												
Имущество для передачи в лизинг	52 201	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	52 301	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Имущество, предоставляемое по договору проката	52 202	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	52 302	за 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочее имущество	52 203	за 20 21 г.[1]	19 448	(3 584)	-	(-)	-	(243)	-	-	19 448	(3 827)
	52 303	за 20 20 г.[1]	19 448	(3 341)	-	(-)	-	(243)	-	-	19 448	(3 584)
Всего:	52 200	за 20 20 г.1	19 448	(3 341)	-	(-)	-	(243)	-	-	19 448	(3 827)
	52 300	за 20 19 г.[1]	19 448	(3 098)	-	(-)	-	(243)	-	-	19 448	(3 341)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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 перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53111	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
из них: дочерние общества	53011а	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53111а	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
зависимые общества	53011б	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53111б	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53112	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53013	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53113	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
из них: долговые ценные бумаги	53013а	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53113а	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53014	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53114	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53015	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53115	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53016	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53116	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53019	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53119	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого	53010	за 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53110	за 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На _31 декабря 20_21_г.			На 31 декабря 20 20_г.			На 31 декабря 20 19__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	643 053	643 053	-	418 091	418 091	514 584	15 792	530 376
Авансы выданные	55190	X	306 928	306 928	X	32 383	32 383	X	114 793	114 793
Социальное страхование и обеспечение	55200	X	-	-	X	2 324	2 324	X	649	649
в том числе: недоимка	55201	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55202	X	-	-	X	-	-	X	-	-
Налоги и сборы	55210	X	304 278	304 278	X	10 092	10 092	X	4 130	4 130
в том числе: федеральный бюджет	55220	X	304 268	304 268	X	1 466	1 466	X	620	620
в том числе: недоимка	55221	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55222	X	14	14	X	44	44	X	-	-
региональные и местные бюджеты	55230	X	10	10	X	8 626	8 626	X	3 510	-
в том числе: недоимка	55231	X	-	-	X	-	-	X	-	-
пени, штрафы	55232	X	9	-	X	31	-	X	-	-
Оплата труда	55240	X	-	-	X	-	-	X	-	-
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250	X	32	32	-	106	106	-	95	95
Прочая задолженность	55290	X	13 351	13 351	-	5 887	5 887	-	4 212	4 212
Всего	55000	X	1 267 642	1 267 642	0	468 883	468 883	514 584	139 671	654 255

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
1	2	3	4	5
Всего	55400	159 556	2 646	6 387
в том числе:		-	-	-
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55401	153 252	38	2 069
покупатели и заказчики за перевозки	55402	-	-	-
авансы выданные	55403	1 248	1 878	3 515
социальное страхование и обеспечение	55404	-	-	-
налоги и сборы	55405	-	-	-
оплата труда	55406	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55407	-	-	-
прочая задолженность	5509	5 056	730	803

Пояснения 7

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	32 913	70 095	(41 957)	(4 574)	56 477
в том числе: *Резерв на оплату отпусков*	57001	32 913	70 095	(41 957)	(4 574)	56 477
Резерв по судебным разбирательствам	57002	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Забалансовые статьи

Пояснения 8

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]	На 31 декабря 20 19 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 вбезвозмездном пользовании	58004	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58005	12 912	4 448	968
Материалы, принятые в переработку	58006	-	-	5 596
Товары, принятые на комиссию	58007	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58008	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58009	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	58010	93 374	93 268	93 196
Обеспечения обязательств и платежей полученные	58011	700 000	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	58012	1 638 894	-	-
Износ жилищного фонда	58013	212	189	167
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	1 686	1 745	1 969
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	40 453	37 303	35 872
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	58020	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код строки	За 2021 г.[1]	За 2020 г.[2]
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	59000	-	-
в том числе: на текущие расходы	59001	-	-
на вложения во внеоборотные активы	59005	-	-
Получено внебюджетных средств - всего	59010	3 476	4 444
в том числе: на текущие расходы	59011	3 476	4 444
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:	59110	-	-	(-)	-
(наименование цели) 20 ____ г.[1]	59210	-	-	(-)	-
20 ____ г.[2]					
и т.д.		-	-	-	-

Руководитель _____ Черняк Юрий Александрович Главный бухгалтер _____ Романенкова Анна Григорьевна

10 марта 2022 года

Примечания.

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. 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 разница 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.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «РОСЛАВЛЬСКИЙ ВАГОНОРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД»
ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности *АО «Рославльский ВРЗ» (далее - Общество)* за 2021 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): 24,5%.
Количество акций: 213 348 штук.

Общество с ограниченной ответственностью «БалПромИнвест»
ИНН участника (учредителя): 5262210131 .
Доля владения (участия): 24,5%.
Количество акций: 213 347 штук.

Основные виды и направления деятельности Общества

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

Численность Общества

Фактическая списочная численность работников по состоянию на отчетную дату составляет 884 человека, по состоянию на 31.12.2020 - 893 человека.

Сведения о дочерних и зависимых обществах, филиалов и представительств

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 развитию АО «Рославльский ВРЗ».

Члены совета директоров:

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 2021 году на основании приказа №2051 от 22.12.2021 года «О проведении инвентаризации имущества и обязательств Общества за 2021 год».

III. Учетная политика

Изменения в учетной политике 2021 года по сравнению с учетной политикой 2020 года 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 2021 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.

Активы, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. Объекты стоимостью более 40 000 руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев 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.

Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о запасах производится в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 №180н. Выбран перспективный способ ведения учета запасов.

К запасам относятся:

- сырье, материалы;
- активы для продажи, в том числе товары и готовая продукция;
- незавершенное производство.

(п.3 ФСБУ 5/2019)

Запасами считаются активы, которые Общество потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках операционного цикла или со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб. (п.3 ФСБУ 5/2019).

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

В бухгалтерском учете запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно, за исключением расходов на хранение (пп. «в» п.18 ФСБУ 5/2019).

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 и товары, внесенные в счет вклада в уставный капитала Общества, применяется их денежная оценка, согласованная акционерами Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Другие затраты, связанные с получением этих материалов и товаров, формирующие их фактическую себестоимость, относятся к транспортно-заготовительным расходам.

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 одежды 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 норм 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 06.05.199 № 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.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением услуг. К таким затратам относятся:
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между видами выпущенной готовой продукции и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально заработной платы основных производственных рабочих (п.25 ФСБУ 5/2019).

Управленческие расходы не входят в стоимость незавершенного производства и готовой продукции (подп. «б» п. 18 ФСБУ 5/2019). Соответственно, счет 26 «Общехозяйственные расходы» закрывается на счет 90 «Продажи».
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 2021 год, включая обязательные страховые взносы, к предполагаемому размеру расходов на оплату труда на 2020 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, установленным 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 31.12.2021 составляет 122 тыс. руб., на 31.12.2020 - 15 тыс. руб.

Состав и движение НМА за 2021 и 2020 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 2021 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 31.12.2021	на 31.12.2020
1	ОКР "Участие в постановке на про-во ваг-платф.для перевозки лес-ов мод13-6727и тележки18-9800" этап7	6 225	
2	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров"этап 12	4 078	
3	ОКР "Вып-ние разработки,сог-ния и утвержд.МТУ размещения и крепл.контейнеров платформе мод.13-6716 "	871	
4	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап10	525	
5	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лес-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 14	518	
6	ОКР "Внесение измен.в констр.док.ваг-платф. для перевозки крупнотон.контейнеров м.13-6953"этап 3	450	
7	ОКР "Внесение измен.в констр.док.ваг-платф. для перевозки крупнотон.контейнеров м.13-6953"этап 1	400	
8	ОКР "Проведение контрольных испытаний вагона-платформы для перевозки крупнотон.конт. мод.13-6953"	383	
9	ОКР "Экспертиза конструкт.документации на "Балочку центрирующую" и "Подвеску"	370	
10	ОКР "Участие в разработке фитинговых упоров и модернизации платформы модели 13-6716" этап 3	348	
11	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап15	335	
12	ОКР "Участие в разработке фитинговых упоров и модернизации платформы модели 13-6716" этап 1	330	
13	ОКР "Типовые испытания вагона-платф. для перевозки крупнотоннажных конт.мод.13-6716 с фит.платф" эт1	314	
14	ОКР "Участие в разработке фитинговых упоров и модернизации платформы модели 13-6716" этап 2	300	
15	ОКР "Внесение измен.в констр.док.ваг-платф. для перевозки крупнотон.контейнеров м.13-6953"этап 2	300	
16	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727 и тележки мод18-9800,этап4	292	
17	ОКР "Участие в разработке фитинговых упоров и модернизации платформы модели 13-6716" этап 4	280	
18	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап12	275	
19	ОКР "Типовые испытания вагона-платформы для перевозки крупнотоннажных контейнеров мод13-6716, этап 2	266	
20	ОКР "Типовые испытания вагона-платформы для перевозки крупнотонажных контейнеров мод.13-6716, этап 2	218	
21	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 6	188	
22	ОКР "Проведение периодических испытаний тележки модели 18-9875",тип 2 ГОСТ 9246-2013	166	
23	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лес-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 13	166	
24	ОКР "Проведение ресурсных испытаний при верт.колебаниях вагона-платформы мод.13-6716	166	
25	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки	165	

№ п/п	Наименование ОКР	на 31.12.2021	на 31.12.2020
	контейнеров"этап 18		
26	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров"этап 22	114	
27	ОКР "Организация и проведение подконтрольной вагонов-платформ модели 13-6923 на тележки мод18-194-1"	108	
28	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров"этап 21	98	
29	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап11	83	
30	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 9	75	
31	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров"этап 20	70	
32	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 2	67	
33	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 5	58	
34	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров"этап 19	45	
35	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727 и тележки мод18-9800,этап3	44	
36	ОКР "Разработка тех.заключ. о соотв-ии констр.рамы ваг-платф для перевозки крупнотон.контейн.13-6716	21	
37	ОКР "Разработка изменения к технологической инструкции по ультразвуковому контролю сварных соед"	19	
38	ОКР "Разработка изменения к технологической инструкции по ультразвуковому контролю сварных соед."	16	
39	ОКР "Участие в пост-ке на про-во ваг-платф.д/перевозки лесо-ов мод13-6727и тележки мод18-9800,этап 1	8	
40	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 10		5 000
41	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ открытого типа для рулонов листового проката" этап 9		2 152
42	ОКР "Контрольные испытания полувагона модели 12-9766 и тележек двухосных грузовых вагонов мод.18-9875"		1 224
43	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 14/2		1 189
44	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" 45 футов		710
45	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 6		630
46	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 15		507
47	ОКР "Актуализация технической документации на колесные пары РУШ-957-Г,РВ2Ш-Г-245,2-Б и оси РУ1" этап 1		487
48	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 9,10		393
49	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагона-платформы для рулонов стального листового проката" этап 1-4		271
50	ОКР "Актуализация технической документации на колесные пары РУШ-957-Г,РВ2Ш-Г-245,2-Б и оси РУ1"этап 2-5		262
51	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 14		233
52	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 6		225
53	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 14		200
54	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ открытого типа для рулонов листового проката" этап 6		187
55	ОКР "Участие в проведении типовых испытаний тележки в части введения в состав конструкторской документации литых деталей		187
56	ОКР "Участие в проведении типовых испытаний тележки в		163

№ п/п	Наименование ОКР	на 31.12.2021	на 31.12.2020
	части введения в состав конструкторской документации колесных пар ц/к		
57	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 7,8		130
58	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 13		115
59	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов – платформ открытого типа для рулонов стального листового проката" этап 12		107
60	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали "этап 15		107
61	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 11		107
62	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ открытого типа для рулонов листового проката" этап 7		104
63	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ открытого типа для рулонов листового проката" этап 8		104
64	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификации вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 9		100
65	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали" этап 8		92
66	ОКР "Участие в постановке на производство длиннобазной платформы для перевозки контейнеров" этап 5		83
67	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификацию вагонов-платформ открытого типа для рулонов стального листового проката" этап 13		75
68	ОКР "Разработка и согласование проекта Местных тех. условий размещения и крепления груза"		67
69	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ открытого типа для рулонов листового проката" этап 14		67
70	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для перевозки рулонной стали "этап 12		50
71	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ для рулонов стального листового прока" этап 5		42
72	ОКР "Участие в постановке на производство и сертификация вагонов-платформ открытого типа для рулонной стали" этап 11		21
73	ОКР "Присвоение номера модели вагону-платформе для перевозки лесоматериалов		17
	Итого:	**18 755**	**15 408**

1.3.Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Изменение остаточной стоимости 2021 по отношению к 2020 произошло по следующим группам основных средств:

№ п/п	Наименование групп объектов основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2021	Остаточная стоимость на 31.12.2020	Изменение к 2019 году
1	Здания	416 453	415 146	1 307
2	Сооружения	22 176	25 268	(3 092)
3	Машины и оборудование	171 888	178 807	(6 919)
4	Транспортные средства	19 096	19 768	(672)
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 336	1 620	(284)
6	Офисное оборудование	1 891	1 618	273
7	Земельные участки	58 884	58 884	0
	Итого	691 724	701 111	(9 387)

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 по сравнению с 31.12.2020 уменьшилась на 9 387 тыс. руб. в связи с амортизационными отчислениями.

Незавершенное строительство на 31.12.2021 составило сумму 66 008 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2020 - 60 247 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 31.12.2021	на 31.12.2020	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 2023-2024 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 2023-2024 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 2022 году
Эстакада крановая крытая	10	10	Эстакада для производства погрузочно-разгрузочных работ будет реконструирована в 2022 году.

На балансе Общества на 31.12.2021 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 31.12.2020 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 Миницех, 00902	110	51	59
15	01383 Станция управления погружными насосами, 01383	2	1	1
16	00864 Сепаратор сливкоотделитель, 00864	15	7	8
17	00765 Прицеп, 00765	15	10	5
18	00870 Прицеп тракторный, 00870	29	18	11
19	00841 Транспортер, 00841	16	10	6
20	00816 Транспортер, 00816	11	7	4
21	00815 Транспортер, 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
45	00152 Прессс механический двухкривошипный К-3535А	300	300	-
46	00044 Пресс механический двухривошипный КГ 05106	176	176	-
47	00715 Пресс чеканочный КБ 8336	285	285	-
	Итого	**65 845**	**35 796**	**30 049**

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
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 2021 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 2021 и 2020 год раскрыта в разделе «Основные средства» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 2021 и 2020 год раскрыта в разделе «Основные средства» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1.5.Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

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

тыс. руб.

Наименование прочего внеоборотного актива	*Сумма*	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Авансы, выданные под капитальные вложения	-	-
Лицензии	-	-
Сертификация продукции	49 163	18 353
Итого:	**49 163**	**18 353**

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

Увеличение запасов в 2021 году по сравнению с 2020 годом произошло в сумме 675 301 тыс. руб.

В 2021 году увеличение запасов: по группе Сырье и материалы произошло в связи с увеличением объемов производства в сумме 704 987 тыс. руб.

В 2021 году уменьшение запасов: по группе Незавершенное производство в сумме 29 322 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 запасах раскрыта в разделе «Запасы и затраты» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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:

тыс. руб.

СУБСЧЕТ	НАИМЕНОВАНИЕ	НА 31.12.2021	НА 31.12.2020	НА 31.12.2019
19.03	Налог на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ	44 200	7 103	8 909
19.04	НДС по услугам	18	20	694
19.08	НДС при строительстве основных средств	-	-	-
Итого:		**44 218**	**7 123**	**9 603**

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 31.12.2021 составила 1 267 642 тыс. руб. Наибольшую долю от общей суммы дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 643 053 тыс. руб. (51%), авансы выданные - 306 928 тыс. руб. (24%), налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение - 304 278 тыс. руб. (24%).

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Покупатели и заказчики	643 053	418 091
Авансы выданные	306 928	32 383
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечения	304 278	12 416
Расчеты с персоналом по оплате труда и с подотчетными лицами	32	106
Прочие дебиторы	13 351	5 887
Всего:	**1 267 642**	**468 883**

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
РРК ООО	494 910	-
Исткомтранс ТОО	128 250	318 500
Трансойл ООО	9 072	-
Рославльский филиал Смоленскрегионтеплоэнерго, ООО	4 697	4 424
РЖД ОАО	678	1 125
Проммаш,ООО	-	32 391
Муромский завод Транспутьмаш ООО	-	28 873
Техресурс ООО	-	27 480

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Торговый дом ММК ООО	131 617	-
Алтайвагон АО	50 047	-
Металл Групп ООО	32 866	-
Муромский завод Транспутьмаш ООО	30 666	-
ТМК ПАО	16 765	-
РЖД, Московский ТЦФТО	15 053	10 156
ИЦ ВЭИП ООО		8 797
РС ФЖТ		7 604
ТМК ПАО		2 190

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%).

Расшифровка дебиторской задолженности отражена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

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

На 31.12.2021г. под депозит денежные средства не размещались, на 31.12.2020г. под депозит размещены денежные средства в Филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Воронеже в размере 140 000 тыс. руб., информация представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Депозитные сделки	-	140 000
Денежные средства на расчетном счете	68 883	15 138
Денежные средства на валютном счете	-	-
Денежные средства в кассе	170	82
Итого:	**69 053**	**155 220**

1.10.Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование прочего оборотного актива	*Сумма*	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
лицензии	-	95
программное обеспечение	174	50
страхование	771	901
сертификаты	105	4 213
Итого:	**1 050**	**5 259**

Таким образом, из оборотных активов по состоянию на 31.12.2021:

- денежные средства составляют 2,30 % или 69 053 тыс. руб. (за 2020 - 9,78% или 155 220 тыс. руб.);
- запасы - 54,05 % или 1 625 487 тыс. руб. (за 2020 - 59,89% или 950 186 тыс. руб.);
- дебиторская задолженность - 42,15 % или 1 267 642 тыс. руб. (за 2020 - 29,55 % или 468 883 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2021 активы Общества составили сумму 3 849 208 тыс. руб., в том числе внеоборотные активы - 841 758 тыс. руб., оборотные активы - 3 007 450 тыс. руб.

1.11.Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 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 2021год 4 426 тыс. руб., за 2020 год 30 030 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2021 год составила 5 руб. Базовая прибыль на акцию за 2020 год составила 34 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 31.12.2021 года и на 31.12.2020 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 31.12.2021 года и 31.12.2020 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 2020 года в резервный фонд Общества отчисление не производилось.

Таким образом, стоимость чистых активов составила:

- по состоянию на 31.12.2020 - 1 427 661 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.2021 - 1 032 088 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 161 280 тыс. руб.

Расчет чистых активов:

за 2021: стр.1600 (ф.№1)-стр.1400 (ф.№1)-стр.1500 (ф.№1) +стр.1530(ф.№1) = 1 032 088 тыс. руб.

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

Уменьшение собственного капитала Общества в 2021 году к уровню 2020 года составило 395 573 тыс. руб., что обусловлено выплатой дивидендов за 2020 год.

Акции, выпущенные акционерным обществом, либо находящиеся в собственности Общества в 2021 и 2020 году отсутствуют.

В 2021 году Общество получило финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний в виде возмещения расходов на приобретенные средства индивидуальной защиты в размере 3 475 тыс. руб., в 2020 году в размере 4 444 тыс. руб.

1.14.Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 составляет 2 034 840 тыс. руб. Наибольшую долю кредиторской задолженности составляют авансы, полученные от покупателей в сумме 1 181 904 тыс. руб. (58%), расчеты с поставщиками и подрядчиками - 773 423 тыс. руб. (38%), расчеты с персоналом по оплате труда и с подотчетными лицами в сумме 45 271 тыс. руб. (2%), налоги и страховые взносы - 26 894 тыс. руб. (1%).

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	773 423	162 092
Авансы полученные	1 181 904	648 811
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	18 794	73 385
Задолженность по внебюджетным фондам	8 100	2 082
Задолженность перед персоналом по оплате труда и перед подотчетными лицами	45 271	16 846

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прочие кредиторы	7 348	5 996
Всего кредиторская задолженность	**2 034 840**	**909 212**

Задолженность крупным поставщикам и подрядчикам представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Металлинвест-Екатеринбург, ООО Компания	168 335	17 447
Муромский завод Транспутьмаш ООО	159 835	-
УВЗ-Транс АО	136 608	-
Евраз Маркет АО	103 180	-
СД Транс ООО	43 132	2 560
Транскомплект ООО	29 285	20 323
Тверская торговая компания ООО	29 350	10 961
Транспневматика Сервис ООО	13 971	4 601
ТТМ ООО	6 105	9 799
Газпром межрегионгаз Смоленск ООО	4 354	8 661

Кредиторская задолженность является текущей, просроченная кредиторская задолженность составляет 7 938 тыс. руб.

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%).

Расшифровка кредиторской задолженности отражена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1.15.Кредиты и займы (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

В течение 2021 года для пополнения оборотных средств Обществом привлекались заемные средства, в том числе:

- кредит Банка Сбербанк России (публичное акционерное общество) в размере 500 000 тыс. руб. по кредитному соглашению № ВКЛ-2056_MF от 31.03.2021 об открытии возобновляемой кредитной линии в размере 500 000 тыс. руб., сроком предоставления кредита:

тыс. руб.

Период действия лимита	Сумма лимита
с 31 марта 2021г. по 20 марта 2023г.	500 000
с 21 марта 2023г. по 20 июня 2023г.	400 000
с 21 июня 2023г. по 20 сентября 2023г.	300 000
с 21 сентября 2023г. по 20 декабря 2023г.	200 000
с 21 декабря 2023г. по 31 марта 2024г.	100 000

Обеспечение обязательств Общества по кредитному соглашению с ПАО «Сбербанк России» предоставлено от ООО «Муромский завод Транспутьмаш» в виде поручительства.

- кредит Банка Сбербанк России (публичное акционерное общество) в размере 500 000 тыс. руб. по кредитному соглашению № ВКЛ-2069_MF от 16.04.2021 об открытии возобновляемой кредитной линии в размере 500 000 тыс. руб., сроком предоставления кредита:

тыс. руб.

Период действия лимита	Сумма лимита
с 16 апреля 2021г. по 20 августа 2021г.	500 000
с 21 августа 2021г. по 20 октября 2021г.	400 000

с 21 октября 2021г. по 20 декабря 2021г.	300 000
с 21 декабря 2021г. по 20 февраля 2021г.	200 000
с 21 февраля 2022г. по 15 апреля 2022г.	100 000

Погашение ссудной задолженности по кредитному соглашению № ВКЛ-2069_MF от 16.04.2021 за 2021 год в размере 300 000 тыс. руб.

Обеспечение обязательств Общества по кредитному соглашению с ПАО «Сбербанк России» предоставлено от ООО «Муромский завод Транспутьмаш» в виде поручительства.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом отражена задолженность по открытой кредитной линии по кредитному соглашению № ВКЛ-2056_MF от 31.03.2021 на сумму 500 000 тыс. руб., по кредитному соглашению № ВКЛ-2069_MF от 16.04.2021 на сумму 200 000 тыс. руб.

В течение отчетного периода Обществом было уплачено процентов по полученным кредитам в сумме 37 141 тыс. руб. Задолженность по процентам отсутствует.

В течение 2021 года СЗАО «МВЗ» предоставило по договорам товарного займа товарно-материальные ценности (профиль) на общую сумму 3 279 тыс. руб. АО «Рославльский ВРЗ» предоставило СЗАО «МВЗ» по договору товарного займа товарно-материальные ценности (державка) на общую сумму 272 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом отражена задолженность по товарным займам на сумму 3 007 тыс. руб.

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.

Расшифровка кредитов и займов в разделе «Кредиторская задолженность» Приложения (Пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1.16.Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражен резерв по неиспользованным отпускам сотрудников Общества в размере 56 477 тыс. руб. Наличие и движение краткосрочных оценочных

обязательств отражены в разделе «Оценочные обязательства» Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Отчет о финансовых результатах

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

Увеличение продаж связано с повышением спроса на выпускаемую продукцию, увеличением производства подвижного состава по новым вагонам:

тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма		Изменение к 2020 году
	2021	2020	
Новое вагоностроение	10 157 400	3 223 850	6 933 550
Изготовление запасных частей	1 616 118	1 082 355	533 763
Прочие	49 789	77 454	(27 665)
Итого:	**11 823 307**	**4 383 659**	**7 439 648**

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	2021	2020
Муромский завод Транспутьмаш ООО	210 164	351 315
СД Транс ООО	3 322	49 278
ТТМ ООО	-	48 836
ЖД Транс ООО	-	36 683
РТМ ООО	-	31 547
НикоМет ООО	2 606	10 576
Трейд Инвест ООО	-	6 037
Вторчермет-Находка ООО	3 888	4 648
Кронверк ООО	85	-
Металлсервис-Москва ООО	-	2 793
Рославльский филиал ООО Смоленскрегионтеплоэнерго	3 962	3 517
Смоленские водные системы ООО	77	529
Метизкомплект ООО ЦОБ	-	169
Регионтрансервис ООО	-	25
Уралкуз ПАО	477	873
Итого:	**224 581**	**546 826**

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

тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма		Изменение к 2020 году
	2021	2020	
Новое вагоностроение	9 797 007	3 077 051	6 719 956
Изготовление запасных частей	1 446 897	1 024 541	422 356
Прочие	60 500	53 235	7 265
Итого:	**11 304 404**	**4 154 827**	**7 149 577**

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	2021 год	2020 год	Изменение к 2020
Расходы по энергетическим ресурсам всего, в том числе:	114 260	108 498	5 762
Электроэнергия	59 856	59 607	249
Газ	54 404	48 891	5 513

Оплата труда персонала

Заработная плата выплачивается в сроки, установленные коллективным договором. Задолженность перед персоналом по оплате труда и перед подотчетными лицами по состоянию на 31.12.2021 составляет 45 271 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 - 16 846 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 2021 год.

По данным Приложения (Пояснения) к бухгалтерскому балансу по разделу «Затраты на производство» сумма прочих расходов составила за 2021 год - 134 168 тыс. руб. за 2020 год - 173 109 тыс. руб., расшифровка прочих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Статья расхода	2021 год	2020 год	Изменение к 2020
Энергоресурсы	114 260	108 498	5 762
НИОКР	-	28 930	(28 930)
Налоги и сборы	903	11 567	(10 664)
Командировочные расходы	1 495	3 421	(1 926)
Подготовка кадров(повышение квалификации)	52	384	(332)
Расходы на содержание зданий общехозяйственного назначения	593	7 031	(6 438)
Работы сторонних организаций	7 872	2 002	5 870
Аудиторские услуги	-	550	(550)
Вода, водоотведение	8 993	7 385	1 608
Прочие	-	3 341	(3 341)
Итого:	**134 168**	**173 109**	**(38 941)**

Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

Статья расхода	2021 год	2020 год	Изменение к 2020
Зарплата АУП	131 352	103 261	**28 091**
Служебные командировки	3 613	2 393	**1 220**
Канцелярские расходы	2 060	1 231	**829**
Расходы на связь	2 495	2 115	**380**
Расходы на содержание ВТ	907	493	**414**
Заработная плата специалистов и служащих	56 139	47 275	**8 864**
Заработная плата охраны	13 808	13 025	**783**
Расходы на обслуживание легковых а/м.	6 245	7 095	**(850)**
Содержание автобусов	2 059	1 965	**94**
Услуги тепловоза	13 383	10 549	**2 834**
Содержание ж/д путь	1 384	1 846	**(462)**

Статья расхода	2021 год	2020 год	Изменение к 2020
Зарплата контролеров ОТК и прочего обслужив.персонала	32 189	22 465	9 724
Амортизация основных средств	3 560	4 373	(813)
Содержание зданий, сооружений, инвентаря общезаводского назначения	11 219	8 358	2 861
Ремонт зданий, сооружений, инвентаря	2 493	1 876	617
Содержание ЦЗЛ	391	226	165
Содержание здравпункта	297	145	152
Содержание складского хозяйства	2 139	1 688	451
Охрана труда	1 527	1 528	(1)
Повышение квалификации, подготовка кадров	326	193	133
Информационные услуги	1 959	1 075	884
Налог на землю	1 855	1 854	1
Налог на имущество	9 240	9 391	(151)
Инспекционный контроль	5 011	4 536	475
Инспекционный контроль сертифицированной продукции	1 313	1 461	(148)
Конструкторская документация	690	427	263
Аудиторские, консультационные услуги	514	550	(36)
Зарплата по контракту, труд.соглашению	415	9 852	(9 437)
Подписка на газеты и журналы	234	214	20
Конструкторские работы	30 519	63 235	(32 716)
Расходы будущих периодов (сертификация)	12 399	6 789	5 610
Природоохранные мероприятия	730	1 761	(1 031)
Резервы предстоящих расходов по отпускным	22 612	26 814	(4 202)
Больничный лист за счет завода	922	772	150
Прочие расходы	1 720	951	769
Итого:	**377 719**	**361 782**	**15 937**

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

тыс. руб.

№ п/п	Виды расходов	2021 год	2020 год	Изменение к 2020
1	Транспортные расходы	28 002	4 673	23 329
2	Регистрация вагонов	6 322	1 750	4 572
3	Услуги таможенного представителя	148	-	148
4	Погрузка, транспортировка, увязка, предоставление вагонов, размещение	11 869	7 847	4 022
	Итого:	**46 341**	**14 270**	**32 071**

Увеличение коммерческих расходов в 2021 году обусловлено увеличением объемов производства, соответственно 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 2021 - 3 640 тыс. руб. - начисленные банком на остатки средств по расчетным счетам Общества и по вкладам на депозитные счета, 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 векселям - 27 334 тыс. руб.

Сумма прочих доходов по строке 2340 отчета о финансовых результатах составила за 2021 год - 9 866 тыс. руб. и 12 933 тыс. руб. за 2020 год.

Сумма прочих расходов по строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2021 год составила 47 245 тыс. руб. и 162 392 тыс. руб. за 2020 год.

Полная расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатель		Доходы		Расходы	
Наименование	Код показ	2021	2020	2021	2020
1	2	3	4	5	6
1. Проценты к получению	010	3 640	27 728	-	-
2. Проценты к уплате	020	-	-	37 141	24 593
в том числе: проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)	021	-	-	37 141	24 593
3. Доходы от участия в других организациях	030	-	-	-	-
4. Продажа основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты)	040	33	4 761	78	1
в том числе: основных средств	041	-	58	-	-
запасов	042	-	1 478	78	-
иностранной валюты	043	-	-	-	1
прочих (металлолома)	045	33	3 225	-	-
5. Расходы по содержанию законсервированных производственных мощностей и объектов	070	-	-	301	388
6. Расходы по исправлению готовой продукции	090	-	-	-	66 617
7. Расходы, связанные с оплатой кредитных организаций	140	-	-	4 903	954
9. Списание сумм неиспользованных остатков резервов на финансовые результаты	160	4574	536	-	-
10. Выбытие объектов основных средств и иных активов, по причине невозможности использования ввиду непригодности к дальнейшей эксплуатации, морального износа и прочего списания	170	322	189	114	60
в том числе: выбытие объектов основных средств	171	-	-	-	60
выбытие иных активов	172	322	189	114	
11. Кредиторская и депонентская, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек	210	223	-	-	129
12. Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хозяйственных договоров	230	1 239	2 334	-	-
13. Суммы, причитающиеся в возмещение причиненных убытков	240	-	338	-	-
14. Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	250	-	-	7 174	2 603
из них: - пересчет налогов	251	-	-	7	-
15. Принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации, убытки от списания недостач материальных ценностей	260	-	-	-	4 629
16. Судебные расходы	290	-	-	317	46
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		-	331	163	

Показатель		Доходы		Расходы	
Наименование	Код показ	2021	2020	2021	2020
1	2	3	4	5	6
валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	330				
18. Перечисление средств (взносов, выплат и т.д), связанных с благотворительной деятельностью.	360	-	-	1 000	1 000
19.Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	361	-	-	1 543	1 193
20.Перечисления средств (взносов, выплат и т. д.), связанных с содержанием здравоохранения, народного образования, культуры и спорта, детских дошкольных учреждений, детских лагерей отдыха и т.д.	370	-	-	4 731	3 927
в том числе: здравоохранение	371	-	-	1 784	1 879
культура	372	-	-	451	444
санатории и дома отдыха	373	-	-	2 496	1 604
21.Выплаты согласно коллективным договорам неработающим пенсионерам.	380	-	-	967	1 038
22. Финансирование, полученное из бюджета, в т.ч.	420	3 475	4 444	-	-
23.Средства, перечисляемые в благотворительный фонд "Почет"	430	-	-	727	815
24.Средства, перечисляемые в НПФ "Благосостояние" на уставную деятельность	440	-	-	27	30
25.Расходы, связанные с отчислением средств профорганизациям на цели, определяемые коллективным договором.	450	-	-	2727	2 243
26.НДС за счет собственных средств организации	470	-	-	3 915	5 832
27.Некомпенсируемые из бюджета расходы на проведение работ по мобилизационной подготовке (ЦФС 9/57 от 18.10.2001)	496	-	-	-	-
28.Прочие	700	-	-	18 558	70 887
В С Е Г О ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	**900**	**13 506**	**40 661**	**84 386**	**186 985**

Расшифровка строки 700 прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2021	2020
1	Вознаграждение членам Совета Директоров	10 276	7 846
2	Вознаграждение секретарю Совета Директоров	1 132	998
3	Расходы по мобильной связи Членам Совета Директоров	44	137
4	Расходы на организацию и проведение собраний акционеров	1 108	233
5	Аренда транспортного средства и страхование	123	154
6	Членский взнос в некоммерческое партнерство "Объединение производителей желез.техники"	1 000	180
7	Членский взнос в некоммерческое партнерство "Объединение смоленских строителей"	84	103
8	Премия к праздничным датам	495	426
9	Отчуждение здания КНС	50	-
10	Страховые взносы	2 562	1 995
11	Материальная помощь работникам на лечение	45	105
12	Плата за пользование радиочастотного спектора (Роскомнадзор)	8	8

№ п/п	Наименование	2021	2020
13	Убыток (дисконт погашения векселей)	-	57 542
14	Служебная квартира	77	114
15	Выплаты за счет прибыли	-	85
16	Премия к юбилейным датам	435	249
17	Утилизация оборудования	22	40
18	Налог на землю (непроизводственная)	13	11
19	Кадастровые работы (непроизводственная)	-	187
20	Оценка акций	760	384
21	Административный штраф	200	-
22	Увеличение величины оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков	124	90
	Итого:	**18 558**	**70 887**

Свернутое отражение прочих доходов и расходов представлена за 2021 год в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Доходы	Расходы	Сумма сворачивания
1	Доходы (расходы), связанные с реализацией ТМЦ	125 955	126 000	125 922
2	Выбытие объектов основных средств и иных активов, по причине невозможности использования ввиду непригодности	652	444	330
3	Кредиторская и депонентская, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек	358	135	135
4	Прибыль (убыток) прошлых лет	1	7175	1
5	Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хоз. договоров	1 444	205	205
6	Курсовые разницы	29	192	29
	Итого:	**128 439**	**134 151**	**126 622**

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**

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 отчётную дату.

Валюта	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы образовываются 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 20 260 тыс. руб., за предыдущий период - 22 626 тыс. руб., см. ниже:

2021 год

тыс. руб.

Текущий налог на прибыль	=	Условный расход	+	Постоянные налоговые обязательства	+	Отложенные налоговые активы	+	Отложенные налоговые обязательства
20 260		**4 792**		**7 772**		**202**		**7 494**

2020 год

тыс. руб.

Текущий налог на прибыль	=	Условный расход	+	Постоянные налоговые обязательства	-	Отложенные налоговые активы	-	Отложенные налоговые обязательства
22 626		**13 655**		**17 544**		**2 349**		**6 224**

Расшифровка отложенных налоговых активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	Изменение к 2019
Основные средства	335	164	171
Косвенные производственные расходы	30	-	30
Итого:	164	164	201

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 и 31.12.2020 исчислены с возникших вычитаемых временных разниц, образовавшихся за счет различного порядка отражения расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	Изменение к 2020
Незавершенное производство	13 209	20 048	(6 839)
Материалы	-	18	(18)
Основные средства	11 058	6 728	4 330
Внеоборотные активы	83	-	83
Оценочные обязательства и резервы	1 453	1 253	200
Итого:	25 803	28 047	(2 244)

Отложенные налоговые обязательства исчислены с возникших налогооблагаемых временных разниц, образовавшихся за счет различного порядка отражения расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Уменьшение отложенных налоговых обязательств (на 31.12.2021 - 25 803 тыс. руб., на 31.12.2020 - 28 047 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 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, всего, в т.ч.:	12 912	4 448
1.1	*-металлолом компаний ООО «Межрегионсервис», ОАО НГК «Славнефть», ЗАО «Брянский АМЗ» и других организаций*	714	724
1.2	*- колесные пары вагонные нового формирования типа РУ1Ш-957Г с буксовым узлом (ч.5706-10.40.00.000СБ)*	145	2 112
1.3	*- рама боковая, балка надрессорная, планка 333.35.00.034, ложементы*	1 301	1 612
1.4	- оси чистовые вагонные типа РУ1Ш	10 752	-
2.	активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство	40 453	37 303
3.	имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	1 686	1 745
4.	списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	93 374	93 268
5.	износ жилищного фонда (служебная квартира)	212	189
6.	обеспечения обязательств и платежей полученные	700 000	-
7.	обеспечения обязательств и платежей выданные	1 638 894	-

Основные средства, полученные в аренду

На 31.12.2021г. у Общества арендованные средства отсутствуют.

Обеспечения обязательств полученные

На 31.12.2021 г. у Общества отражены полученные обязательства по оплате ООО «Муромский завод Транспутьмаш» на сумму 700 000 тыс. руб.

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

Обеспечения обязательств выданные

На 31.12.2021 г. у Общества отражены выданные обязательства ООО «Муромский завод Транспутьмаш» на сумму 1 638 894 тыс. руб.

На 31.12.2020 года у Общества выданные обязательства отсутствуют.

1.23 Отчет об изменениях капитала

Увеличение капитала

Величина капитала на 31 декабря 2021 года составляет 1 032 088 тыс. руб., уменьшение капитала в 2021 году произошло за счет выплаты дивидендов на сумму 400 000 тыс. руб., увеличение за счет прибыли на сумму 4 426 тыс. руб., сумма капитала на 31.12.2020 года составляет 1 427 661 тыс. руб.

Увеличение капитала в 2020 году произошло за счет прибыли на сумму 30 030 тыс. руб., уменьшение за счет выплаты дивидендов на сумму 534 000 тыс. руб., сумма капитала на 31.12.2019 составляет 1 931 631 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	2021	2020
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков	4111	1 898 311	705 724
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков	4112	318	324
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков	4119	3 896	475
возврат НДС на расчетный счет	4119	194 523	-
косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4121	(2 228 088)	(612 800)
косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4221	(24 767)	(8 481)

Наименование показателя	Код строки	2021	2020
НДС - платежи в бюджетную систему РФ, налоговый агент	4129	(76 877)	(71 029)
Итого НДС сальдированный	4119	-	14 213
Итого НДС сальдированный	4129	(232 684)	-

Сальдированный результат по НДС 2021 год отражен по строке 4129 «Прочие поступления» в сумме 232 684 тыс. руб.

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

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих поступлений по текущей деятельности	2021 год	2020 год
1	Расчеты с подотчетными лицами	606	564
2	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16 944	19 157
3	Положительная разница по свернутым НДС-потокам	-	14 213
	Итого:	**17 550**	**33 934**

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих платежей по текущей деятельности	2021 год	2020 год
1	Расходы на расчетно-кассовое обслуживание	4 903	411
2	Расчеты с подотчетными лицами	29 119	15 946
6	Спонсорство и благотворительность	1 000	1 000
7	Выплаты Совету директоров, ревизионной комиссии, комитетам	1 440	1 335
8	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 394	2 152
9	Отрицательная разница по свернутым НДС-потокам	232 684	-
10	**Итого:**	**271 540**	**20 844**

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

В 2021 году движений по данным строкам не было.

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

VI. Непрерывность деятельности

В 2021 году ситуация на вагоностроительном рынке характеризовалась ростом спроса на продукцию нового вагоностроения и запасные части в связи с ростом объема перевозок.

Вместе с тем крайне негативное влияние на работу завода оказал значительный рост цен на металлопрокат, используемый при строительстве вагонов и являющийся одним из основных материалов, используемых в вагоностроении.

Акционерами и руководством предприятия не было допущено простоев в работе завода, год был завершен с положительным финансовым результатом.

Планов по ликвидации Общества Руководство не имеет.

По состоянию на 31.12.2020 объем незавершенного производства составлял 577 912 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 548 590 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 2022 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 01.01.2022 года по настоящую дату в целях пополнения оборотных средств Обществом кредитные средства не привлекались.
Обществом погашены проценты по кредитному соглашению № ВКЛ-2056_MF от 31.03.2021 на сумму 7 178 тыс. руб.; № ВКЛ-2069_MF от 16.04.2021г. на сумму 1 810 тыс. руб.
Общество уверено в своевременном погашении полученного кредита.

Выездная налоговая проверка с 01.01.2019 по 31.12.2021 не проводилась.

Иные события после отчетной даты не выявлены.

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 рискового 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 рисковых 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 с на 31.12.2021 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, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал АО «Рославльский ВРЗ
QUEREDE LIMITED	Право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал АО «Рославльский ВРЗ» (доля - 51%).
Общество с ограниченной ответственностью «Рейл Гарант»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций Общества; Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, 24,5%
Общество с ограниченной ответственностью «БалПромИнвест»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций Общества; Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, 24,5%
ООО «ТРАНС СИНЕРГИЯ»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
ООО «ВЕЛОКС ХОЛДИНГ»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
ООО «ТРАНССЕРВИС»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
Открытое акционерное общество «Трансавто»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
Общество с ограниченной ответственностью «Тамбовские Литейные технологии»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
Общество с ограниченной ответственностью «Муромский завод ТрансПутьМаш»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
Общество с ограниченной ответственностью	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.

Связанная сторона	Характер отношений (доля владения и т.д.)
«РЕЙЛРЕСУРСКОМПЛЕКТ»	
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОММАШ»	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество.
Смыслов Сергей Рудольфович	Контролирует Общество через компанию ООО «РейлГарант» (владение 100%). Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества;
Баляев Вадим Михайлович	Контролирует Общество через компанию ООО «БалПромИнвест» (владение 90%). Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества.
Кондакова Елена Федоровна	Аффилированное лицо - член Совета директоров
Назаров Виктор Иванович	Аффилированное лицо - председатель Совета директоров
Зайко Алина Анатольевна	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.

Задолженность	2021 г.	2020 г.
Дебиторская задолженность	**535 333**	**-**
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	30 687	-
ООО «Проммаш»	50	-
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РРК»)	504 596	-
Кредиторская задолженность	**160 130**	**4 890**
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	160 130	-
ООО «ТрансЛес»	-	3 597
ООО «Грузовая Компания»	-	1 293

Виды и объем операций со связанными сторонами:

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров, работ, услуг	**3 516 550**	**28 995**
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	1 369 917	-
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РРК»)	1 572 300	-
ООО «Проммаш»	574 333	-
ООО «Грузовая Компания»	-	28 995
Проценты к получению (уплате) (по хоз. договорам)	**-**	**27 334**
ООО «Грузовая Компания»	-	27 334
Другие операции	**22 801**	**2 691**
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	7 186	-
ООО «РейлРесурсКомплект» (ООО «РРК»)	8 071	-
ООО «Проммаш»	7 544	-
ООО «ТрансЛес»	-	2 691
Поставщики и подрядчики	**5 210 210**	**-**
ООО «Муромский завод ТрансПутьМаш»	5 210 210	-
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	2021 год	2020 год
ООО Рустранском	-	16 660
UEREDE LIMITED	204 000	272 340
ООО Рейл Гарант	98 000	245 000
ООО БалПромИнвест	98 000	-
ИТОГО	**400 000**	**534 000**

Существенные денежные потоки Общества с компаниями Группы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2021	2020	Изменение к 2020
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	4111	2 879 947	510 953	2 368 994
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 993 063)	(148 966)	(4 844 097)
Платежи на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(400 000)	(534 000)	134 000
Сальдо денежных потоков:		**(2 513 116)**	**(172 013)**	**(2 341 103)**

Состав Администрации Общества на 31.12.2021 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:

2021 год - начислено 48 100 тыс. руб., выплачено 41 610 тыс. руб.

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

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом Совету Директоров, составил:

2021 год - начислено 10 276 тыс. руб., выплачено 9 079 тыс. руб.

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

Размер расходов на мобильную связь Совету Директоров составил в 2021 году 53 тыс. руб., в том числе Генеральному директору Общества в размере 50 тыс. руб. (в 2020 году - 213 тыс. руб., в том числе Генеральному директору Общества в размере 48 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 Ю.А. Черняк

Главный бухгалтер А.Г. Романенкова

«10» марта 2022 года