Письменная информация

к бухгалтерской отчетности

ООО «Альстом Транспорт Рус»

за 2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 3

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности 3
Допущение непрерывности деятельности 3
Способы оценки имущества 4
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте 4
Основные средства 4
Денежные средства и денежные эквиваленты 5
Займы и кредиты 5
Оценочные обязательства 5
Налог на прибыль 6
Доходы 6
Расходы 6
Связанные стороны 6
Изменения в учетной политике 7

3. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД 7

4. ИЗМЕНЕНИЕ ПЕРВОНАЧАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ПОДАННОЙ В ГИР БО 8

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 11

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 11

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 11

8. ЗАПАСЫ 11

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 12

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 12

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 12

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ 13

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 13

14. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 13

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 14

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 14

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 15

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 15

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 18

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. 19

Данная письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **ООО «Альстом Транспорт Рус»** (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: 115054, г. Москва, Большой Строченовский переулок, д. 22/25, стр. 1, этаж 4, комната 403.

Основные виды деятельности:

- предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переделке железнодорожного подвижного состава, системы под ключ, включая предоставление услуг по установке сигнализации, а также в сфере инженерно-конструкторских работ;
- ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования;
- сертификация компонентов локомотивов производства Альстом (Alstom);
- консультационные услуги, связанные с основной деятельностью Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 17 человек (в 2020 году – 17 человек).

Ни одно физическое лицо прямо или косвенно (через третьих лиц) не владеет (более чем 25% в капитале Общества) и не контролирует Общество, соответственно не является бенефициарным владельцем. По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. Общество входит в Группу Альстом (Alstom).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Участники Общества представлены:
- Компания «АЛЬСТОМ Транспорт Холдингс Б.В.» - основное хозяйственное Общество - 99 %;
- Компания «АЛЬСТОМ ТРАНСПОРТ СА» - 1 %.

Исполнительным и контролирующим органом Общества является Генеральный директор:

Ф.И.О.	Должность
Бобкова Мария Сергеевна	Генеральный директор (до 26 февраля 2021 г.)
Сурикова Ольга Дмитриевна	Генеральный директор (с 26 февраля 2021 г.)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).
Чистые активы Общества 3 периода подряд ниже уставного капитала. Уставный капитал Общества составил 1 000 100 тыс. руб. на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. Чистые активы Общества составили на 31.12.2021 г. – 278 707 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 256 159 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 135 545 тыс. руб.
Руководство Общества направляет усилия на расширение рынка сбыта для увеличения прибыли и чистых активов Общества.
Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:
- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2021 г., руб.	на 31 декабря 2020 г., руб.	на 31 декабря 2019 г., руб.
1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
1 Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30 декабря 1993 г. N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Признание основных средств:
- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:
- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Машины и оборудование	7-10
Офисное оборудование	2-6

- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
  - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
  - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
  - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере

их возникновения.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.
- Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Оценка при списании:

- В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы", при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

Группы (виды) материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье, материалы	По средней себестоимости
Товары	По средней себестоимости
Специальная одежда, специальное оборудование, специальные инструменты	По средней себестоимости

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:
а) фактической себестоимости запасов и
б) чистой стоимости продажи запасов.

В случае превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи, Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В соответствии с п. 22 ФСБУ 5/2019 "Запасы" принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Способ оценки оценочного обязательства:
Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:
-Выручка от продажи работ, услуг;
-Выручка от продажи материалов.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами:
-Доходы от продажи-покупки валюты – в момент свершения сделки;
-Курсовые разницы положительные – в момент свершения операции и на конец отчетной даты;
-Доходы в виде штрафов, пени, неустоек – в соответствии с условиями договоров.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н.

Себестоимость продукции, товаров, работ, услуг представляет собой затраты Общества на выполнение работ, оказание услуг и включает в себя затраты на материалы, заработную плату основного персонала, амортизацию основных средств, арендную плату, прочие расходы, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки от продажи-покупки валюты – в момент свершения сделки;
- курсовые разницы отрицательные – в момент совершения операции и на конец отчетной даты;
- прочие затраты – в момент определения расходов.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и оценочных резервов сомнительных долгов (п. 70 Положения «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации» N 34н) создается на основании инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Изменения в учетной политике

Общество вносило изменения в учетную политику на 2021 г. по сравнению с 2020 г. в связи с введением 1 января 2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения, внесенные в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

С 1 января 2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

С 1 января 2022 г. утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

На дату составления настоящей отчетности Общество находится в процессе оценки влияния новых стандартов, вступающих в силу с 01 января 2022 г., на бухгалтерскую отчетность.

Общество не планирует досрочное применение данных стандартов, вступающих в силу с 1 января 2022 г.

3. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД

В соответствии с ПБУ22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в сопоставимые данные по состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019 г. и за 2020 год были внесены изменения в связи со следующими обстоятельствами:

- Обнаружение существенных ошибок в утвержденной бухгалтерской отчетности прошлого периода.

Бухгалтерский баланс:

Номер корректировки	Строка баланса	Описание корректировки	31.12.2020	31.12.2019
1	1230	Отражение выручки в корректном периоде	14 015	904
1	1370	Отражение выручки в корректном периоде	11 212	723
1	1420	Отражение выручки в корректном периоде	2 803	181
2	1210	Отражение амортизации в себестоимости	158	156
2	1370	Отражение амортизации в себестоимости	158	156

Отчет о финансовых результатах:

Номер корректировки	Строка ОФР	Описание корректировки	2020
1	2110	Отражение выручки в корректном периоде	13 087
1	2340	Отражение выручки в корректном периоде	24
1	2410	Отражение выручки в корректном периоде	(2 622)
1	2412	Отражение выручки в корректном периоде	(2 622)
3	2120	Корректировка суммы резерва по неиспользованным отпускам	(1 491)
3	2220	Корректировка суммы резерва по неиспользованным отпускам	(1 573)
3	2350	Корректировка суммы резерва по неиспользованным отпускам	3063
4	2120	Корректировка суммы резерва по премиям	309
4	2220	Корректировка суммы резерва по премиям	873
4	2340	Корректировка суммы резерва по премиям	(1 182)
2	2120	Отражение амортизации в себестоимости	(2 825)
2	2220	Отражение амортизации в себестоимости	2 828
5	2120	Реклассификация расходов на оплату труда в себестоимость	(8 883)
5	2220	Реклассификация расходов на оплату труда в себестоимость	8 883

Результаты произведенных корректировок приведены в таблицах ниже:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код	31.12.2020			31.12.2019			Номер корректировки
		До изменений	Изменения	После изменений	До изменений	Изменения	После изменений	
АКТИВ								
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	111 891	158	112 049	127 295	156	127 451	2
Дебиторская задолженность	1230	71 395	14 015	85 410	80 948	904	81 852	1
Итого по разделу II	1200	214 185	14 173	228 358	261 243	1 060	262 303	
БАЛАНС	**1600**	343 830	14 173	358 003	286 729	1 060	287 789	
ПАССИВ								
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ								
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(755 311)	11 370	(743 941)	(865 434)	879	(864 555)	1-2
Итого по разделу III	1300	244 789	11 370	256 159	134 666	879	135 545	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Отложенные налоговые обязательства	1420	100	2 803	2 903	113	181	294	1
Итого по разделу IV	1400	100	2 803	2 903	113	181	294	
БАЛАНС	**1700**	343 830	14 173	358 003	286 729	1 060	287 789	

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	2020			Номер корректировки
		До изменений	Изменения	После изменений	
Выручка	2110	232 720	13 087	245 807	1
Себестоимость продаж	2120	(149 184)	(12 890)	(162 074)	2-5
Валовая прибыль (убыток)	2100	83 536	197	83 733	
Управленческие расходы	2220	(61 283)	11 011	(50 272)	2-5
Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 253	11 208	33 461	
Прочие доходы	2340	7 156	(1 158)	5 998	1, 4
Прочие расходы	2350	(10 180)	3063	(7 117)	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 838	13 113	28 951	
Налог на прибыль	2410	94 285	(2 622)	91 663	1
Отложенный налог на прибыль	2412	96 909	(2 622)	94 287	1
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	110 123	10 491	120 614	

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ПЕРВОНАЧАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ПОДАННОЙ В ГИР БО

Данная бухгалтерская отчетность за 2021 год заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, подписанную 31 марта 2022 г. и предоставленную в ГИР БО (государственный информационный ресурс бухгалтерской отчетности). Общество исправило отчетность 2021 года в связи с исправлением существенных ошибок и реклассификаций в бухгалтерской отчетности.
Исправленная бухгалтерская отчетность будет представлена на утверждение участникам Общества, срок утверждения еще не определен

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г.

Наименование строки	Код строки	Ранее подано в ГИРБО (не аудировано)	Увеличение/ (уменьшение)	Итоговая сумма
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

Нематериальные активы	1110	8 086	(379)	7 707
Отложенные налоговые активы	1180	92 127	1 223	93 350
Прочие внеоборотные активы	1190	-	5 893	5 893
Итого по разделу I	**1100**	**121 659**	**6 737**	**128 396**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	158 440	341	158 781
Дебиторская задолженность	1230	53 098	377	53 475
Итого по разделу II	**1200**	**227 658**	**718**	**228 376**
БАЛАНС	**1600**	**349 317**	**7 455**	**356 772**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(724 589)	3 197	(721 392)
Итого по разделу III	**1300**	**275 511**	**3 197**	**278 708**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	395	2 141	2 536
Итого по разделу IV	**1400**	**395**	**2 141**	**2 536**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	65 004	(116)	64 888
Оценочные обязательства	1540	8 407	2 233	10 640
Итого по разделу V	**1500**	**73 411**	**2 117**	**75 528**
БАЛАНС	**1700**	**349 317**	**7 455**	**356 772**

Отчет о финансовых результатах за 2021 г.

Наименование строки	Код строки	За 2021 г.		
		Ранее подано в ГИРБО (не аудировано)	Увеличение/ (уменьшение)	Итоговая сумма
Выручка	2110	186 642	(3 606)	183 036
Себестоимость продаж	2120	(78 545)	(13 660)	(92 205)
Валовая прибыль (убыток)	2100	108 097	(17 266)	90 831
Управленческие расходы	2220	(71 754)	19 021	(52 733)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	36 343	1 755	38 098
Проценты к уплате	2330	(680)	-	(680)
Прочие доходы	2340	58 177	(56 848)	1 329
Прочие расходы	2350	(54 835)	45 035	(9 800)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	39 005	(10 058)	28 947
Налог на прибыль	2410'	(8 282)	1 884	(6 398)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 219)	-	(3 219)
отложенный налог на прибыль	2412	(5 063)	1 884	(3 179)
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**30 723**	**(8 174)**	**22 549**

Отчет об изменении капитала за 2021 г.

Наименование строки	Код строки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
		Ранее подано в ГИРБО (не аудировано)	Увеличение/ (уменьшение)	Итоговая сумма
Увеличение капитала - всего:	3310	30 723	(8 174)	22 549
в том числе:		-	-	-
чистая прибыль	3311	30 723	(8 174)	22 549
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	**3300**	**(724 589)**	**3 197**	**(721 392)**

Отчет о движении денежных средств за 2021 г.

Наименование строки	Код	За 2021 г.		
		Ранее подано в ГИРБО (не аудировано)	Увеличение/ (уменьшение)	Итоговая сумма
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	244 246	(51 921)	192 325
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	190 359	-	190 359
НДС	4114	10 620	(10 620)	-
прочие поступления	4119	43 267	(41 301)	1 966
Платежи, всего	4120	(236 265)	51 966	(184 299)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(78 440)	(4 177)	(82 617)
в связи с оплатой труда работников	4122	(75 242)	(652)	(75 894)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 915)	-	(9 915)
налога на прибыль организаций	4124	(4 046)	-	(4 046)
НДС	4125	-	(7 973)	(7 973)
прочие платежи	4129	(68 622)	64 768	(3 854)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 981	45	8 026
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Платежи, всего	4220	(7 830)	(44)	(7 874)
в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 830)	(44)	(7 874)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 830)	(44)	(7 874)
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи, всего	4320	(13 300)	-	(13 300)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 300)	-	(13 300)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 300)	-	(13 300)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13 149)	1	(13 148)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30 469	-	30 469
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 788	-	15 788
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 532)	(1)	(1 533)

Кроме того, соответствующие изменения были внесены в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о движении нематериальных активов, представленных Информационными технологиями проведения ремонта компонентов ЭП20, приведены в таблице ниже:

Нематериальные активы	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Первоначальная стоимость			
Сальдо на начало периода	10 411	-	-
Приобретения за период	-	10 411	-
Сальдо на конец периода	**10 411**	**10 411**	-
Амортизация			
Сальдо на начало периода	(1 188)	-	-
Начислено за период	(1 516)	(1 188)	-
Сальдо на конец периода	(2 704)	(1 188)	-
Итого остаточная стоимость на отчетную дату	**7 707**	**9 223**	-

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о составе и движении по основным группам основных средств приведены в таблице ниже:

Объекты основных средств	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Первоначальная стоимость			
Машины и оборудование			
Сальдо на начало периода	27 308	25 678	10 284
Приобретения за период	10 546	1 630	16 338
Выбытия за период	-	-	(944)
Сальдо на конец периода	**37 854**	**27 308**	**25 678**
Амортизация			
Машины и оборудование			
Сальдо на начало периода	(12 712)	(9 263)	(8 618)
Начислено за период	(3 696)	(3 449)	(1 589)
Выбытия за период	-	-	944
Сальдо на конец периода	**(16 408)**	**(12 712)**	**(9 263)**
Итого остаточная стоимость на отчетную дату	**21 446**	**14 596**	**16 415**

Общество арендует основные средства, балансовую стоимость которых определить невозможно:
ООО «Проммаш Тест» нежилое помещение (офис), 135,25 м2. Сумма арендных платежей по данному основному средству за 2021 г. составила 3 605 тыс. руб. (2020 г.: 3 483 тыс. руб.);
ООО «ПК НЭВЗ» нежилое помещение, 462,8 м2. Сумма арендных платежей по данному основному средству за 2021 г. составила 306 тыс. руб. (2020 г.: 321 тыс. руб.).
Общество арендует транспортное средство по договору лизинга, которое находится на балансе лизингодателя, без последующего выкупа. На забалансовый учет ОС поставлено по сумме лизинговых платежей 4 990 тыс. руб. за период действия договора с 2021 по 2026 год включительно.

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Данные о составе прочих внеоборотных активов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Авансы под приобретение внеоборотных активов	5 893	8 930	9 071
Итого	**5 893**	**8 930**	**9 071**

8. ЗАПАСЫ

Данные о составе запасов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за	139 365	(27 316)	112 049	83 356	(36 624)	-	-	X	186 097	(27 316)	158 781

		2021г.											
	5420	за 2020г.	168 365	(40 914)	127 451	95 352	(124 352)	13 598	-	X	139 365	(27 316)	112 049
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	135 626	(27 316)	108 310	83 356	(20 691)	-	-	(19 232)	179 059	(27 316)	151 743
	5421	за 2020г.	162 619	(40 914)	121 705	95 352	(97 822)	13 598	-	(24 523)	135 626	(27 316)	108 310
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	3 739	-	3 739	-	(15 933)	-	-	19 232	7 038	-	7 038
	5425	за 2020г.	5 746	-	5 746	-	(26 530)	-	-	24 523	3 739	-	3 739

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	40 520	55 889	6 005
Авансы, выданные поставщикам	9 768	23 311	19 416
Расчеты по налогам и сборам	4 325	4 169	53 982
Прочая дебиторская задолженность	1 937	1 899	2 372
Дебиторская задолженность подотчетных лиц и персонала	807	142	77
Резерв по сомнительной задолженности	(3 882)	-	-
Итого	**53 475**	**85 410**	**81 852**

В составе строки «Дебиторская задолженность», в том числе, отражен аванс, уплаченный связи с приобретением запасов в размере 3 272 тыс. руб.(на 31.12.2020 – 19 118 тыс. руб, 31.12.2019 – 1 393 тыс. руб.).

Состав дебиторской задолженности по валютам приведен ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
EUR	26 811	71 024	18 531
RUB	26 664	14 386	63 321
Итого	**53 475**	**85 410**	**81 852**

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество в 2021 году не привлекало заемные средства. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по предоставленным займам отсутствует.
Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 160	8 463	4 070
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	13 628	7 006	46 280
Краткосрочные банковские депозиты		15 000	
Итого	**15 788**	**30 469**	**50 350**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по валютам приведен ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
EUR	13 628	7 006	46 280
RUB	2 160	23 463	4 070
Итого	**15 788**	**30 469**	**50 350**

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. зарегистрированная величина уставного капитала Общества – 1 000 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Участник	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Доля в тыс.руб.	%	Доля в тыс. руб.	%	Доля в тыс.руб.	%

Компания «АЛЬСТОМ Транспорт Холдингс Б.В.»	990 099	99	990 099	99	990 099	99
Компания «АЛЬСТОМ ТРАНСПОРТ СА»	10 001	1	10 001	1	10 001	1
Итого	**1 000 100**	**100**	**1 000 100**	**100**	**1 000 100**	**100**

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Состав заемных средств приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	Краткосрочн. обязательства	Краткосрочн. обязательства	Краткосрочн. обязательства
Займы	-	22 535	49 144
Итого	**-**	**22 535**	**49 144**

В 2021 году действовало соглашение о займе с АЛЬСТОМ Транспорт Холдингс Б.В. б\н от 06.06.2013 с кредитным лимитом 2 млрд. рублей. Проценты начисляются по ставке, указанной на странице депозиты Reuters "RUBF=" +1,5%.

В 06.05.2021 года было подписано дополнительное соглашение, согласно которому прошла капитализация процентов. В результате сумма основного долга увеличилась до 13 049,9 тыс. руб. со сроком погашения 28.05.2021 года.
На 31.12.2021 года задолженность по договору займа отсутствует. Сумма займа по договору без процентов составляла на 31.12.2020 – 6 197 тыс. руб., 31.12.2019 – 35 561 тыс. руб.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Авансы, полученные от покупателей	38 593	41 351	48 054
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 781	7 758	30 751
Расчеты по налогам и сборам	1 514	11 092	9 443
Прочая кредиторская задолженность	-	8	242
Итого	**64 888**	**60 209**	**88 490**

Состав кредиторской задолженности по валютам приведен ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
EUR	60 705	50 578	65 996
RUB	4 183	9 631	22 494
Итого	**64 888**	**60 209**	**88 490**

14. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение и состав оценочных обязательств приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Оценочное обязательство по выплате годового вознаграждения			
Баланс на начало года	8 632	9 815	10 503
Начислено	4 244	8 632	9 815
Погашено	(8 632)	(9 815)	(10 503)
Баланс на конец года	4 244	8 632	9 815
Оценочное обязательство неиспользованных отпусков работников			
Баланс на начало года	7 565	4 501	4 174
Начислено	4 496	7 565	4 501
Погашено	(7 565)	(4 501)	(4 174)
Баланс на конец года	4 496	7 565	4 501
Оценочное обязательство предстоящих расходов			
Баланс на начало года	-	-	-
Начислено	1 900	-	-
Погашено	-	-	-
Баланс на конец года	1 900	-	-

Итого	**10 640**	**16 197**	**14 316**

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. по выплате годового вознаграждения будет использован в первой половине 2022 года.
Ожидается, что остаток резерва на предстоящую оплату отпусков сотрудников на 31 декабря 2021 г. будет использован до конца 2022 года.
По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и годового вознаграждения существенно не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.
Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. по предстоящим расходам будет использован в первой половине 2022 года.

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах приведена в таблице ниже:

	2021 г.			2020 г.		
Виды деятельности	**Выручка**	**Себестоимость продаж**	**Валовая прибыль/ (убыток)**	**Выручка**	**Себестоимость продаж**	**Валовая прибыль/ (убыток)**
Продажа товаров, оборудования	32 768	(20 691)	12 077	125 157	(84 224)	40 933
Выполнение работ, оказание услуг	150 268	(71 514)	78 754	120 650	(77 850)	42 800
Итого	**183 036**	**(92 205)**	**90 831**	**245 807**	**(162 074)**	**83 733**

Состав затрат на производство и реализацию:

Наименование показателя	**2021 г.**	**2020 г.**
Материальные расходы	36 624	110 754
Заработная плата основного персонала (включая страховые взносы)	32 505	34 679
Услуги производственного характера	14 502	10 275
Амортизация	4 443	4 013
Командировочные расходы	3 663	1 651
Прочие расходы	468	702
Итого	**92 205**	**162 074**

Состав управленческих расходов в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	**2021 г.**	**2020 г.**
Заработная плата (включая страховые взносы) персонала	35 309	37 162
Информационно-консультационные услуги	5 421	4 358
Аренда	4 247	4 480
Участие в выставках	2 289	-
Офисные расходы, коммунальные услуги	1 492	1 167
Командировочные и представительские расходы, служебные поездки	846	583
Амортизация основных средств	585	621
Обучение. Тренинги	-	56
Прочие услуги	2 544	1 845
Итого	**52 733**	**50 272**

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Существенные статьи прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

	2021 г.		2020 г.	
Наименование показателя	**Доходы**	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Курсовые разницы	-	(2 212)	4 932	-
Прочие доходы (расходы)	1 329	(6 262)	1 066	(5 702)
Отклонения курса продажи/покупки иностранной валюты от официального	-	(775)	-	(717)
Расходы на услуги банков	-	(551)	-	(698)
Итого	**1 329**	**(9 800)**	**5 998**	**(7 117)**

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**28 947**	**28 951**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль по ставке 20% (в 2020 - 20%)	**(5 789)**	**(5 790)**
Постоянные налоговые активы (обязательства):		
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения в т.ч. корректировка условного дохода на сумму непризнанных временных разниц	(609)	557
Восстановление отложенных налоговых активов	-	96 896
ИТОГО ПНА (ПНО)	**(609)**	**97 453**
Отложенные налоговые обязательства:		
Прочее	(367)	2 609
ИТОГО ОНО	**(367)**	**2 609**
Отложенные налоговые активы:		
Налоговый убыток	3 218	(88 191)
Резервы	(1 156)	(8 703)
Оценочные обязательства	1 492	-
Прочее	(8)	(2)
ИТОГО ОНА	**3 546**	**(96 896)**
ИТОГО текущий налог на прибыль	**(3 219)**	**(2 624)**

Сумма ОНА, признанные в бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Налоговый убыток	84 973	88 191	-
Резервы	6 619	5 463	-
Оценочные обязательства	1 748	3 240	-
Прочее	10	2	-
Итого	**93 350**	**96 896**	**-**

Сумма ОНА, не признанные в бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Налоговый убыток	-	-	90 815
Оценочные обязательства	-	-	2 863
Итого	**-**	**-**	**93 678**

Сумма ОНО, признанные в бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Выручка	2 141	2 793	181
Прочее	395	110	113
Итого	**2 536**	**2 903**	**294**

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами. Перечень всех компаний, входящих в группу ALSTOM представлен на сайте: http://www.alstom.com/worldwide

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %		
			На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Основное хозяйственное общество					
1	АЛЬСТОМ Транспорт Холдингс Б.В.	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99%	99%	99%
Прочие общества участвующие в капитале					
1	АЛЬСТОМ Транспорт СА	Прочее Общество, участвующее в капитале	1%	1%	1%
Основной управленческий персонал					
1	Бобкова М. С.	Генеральный директор ООО «Альстом Транспорт Рус» (до 25 февраля 2021 г.)			
1	Сурикова О.Д.	Генеральный директор ООО «Альстом Транспорт Рус» (с 26 февраля 2021 г.)			
Другие связанные стороны					
1	ALSTOM Holdings	Связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица или одна и та же группа лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество			
2	ALSTOM TRANSPORT SA (ROMANIA)				
3	ALSTOM FERROVIARIA S.P.A				
4	ООО "АЛЬСТОМ"				
5	ООО Альстом Транспорт Азербайджан				
6	ТОО "ALSTOM Kazakhstan"				
7	ООО "Рейлкомп"	Другие связанные стороны			
8	ООО "ТрамРус"	Другие связанные стороны			
10	ООО "ТРТранс"	Другие связанные стороны			
11	ООО "ПК"НЭВЗ"	Другие связанные стороны			
12	ЗАО «Трансмашхолдинг»	Другие связанные стороны			

Продажи связанным сторонам:

Наименование покупателя	2021 г.	2020 г.
АЛЬСТОМ Транспорт СА	58 088	55 009
ТОО "ALSTOM Kazakhstan"	6 931	-
ООО "ПК"НЭВЗ"	111 209	98 063
ООО "ТрамРус"	577	1 897
ООО "Рейлкомп"	3 140	493
Итого	**179 945**	**155 462**

Закупки у связанных сторон:

Наименование поставщика	2021 г.	2020 г.
АЛЬСТОМ Транспорт СА	67 318	33 268
ALSTOM Holdings	1 423	-
ALSTOM FERROVIARIA S.P.A.	1 310	56 301
ООО "ПК"НЭВЗ"	225	267
ООО «Рейлкомп»	1 812	179
Итого	**72 088**	**90 015**

Дебиторская задолженность связанных сторон:

Контрагент	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АЛЬСТОМ Транспорт СА	20 584	24 456	7 827
ООО «Рейлкомп»	915	42	42
ООО "ПК"НЭВЗ"	23 382	1 993	7 957
ТОО "ALSTOM Kazakhstan"	2 819	266	208
Итого	**47 700**	**26 757**	**16 034**

Кредиторская задолженность связанных сторон:

Контрагенты	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ALSTOM FERROVIARIA S.P.A.	967	-	-
ALSTOM Holdings	1 423	-	-
АЛЬСТОМ Транспорт СА	22 208	6 738	25 653
ООО "ПК"НЭВЗ"	46 179	49 667	36 492
ООО «Рейлкомп»	24	-	-

Итого	70 801	56 405	62 145

Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	25 756	14 208

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2021 и 2020 гг. не начислялись и не выплачивались.

Займы, предоставленные связанной стороной АЛЬСТОМ Транспорт Холдингс Б.В.:

	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Задолженность на 1 января	**22 535**	49 144	44 754
Получено в отчетном году	-	10 000	-
Начислено процентов по займам	680	3 391	4 390
Возвращено в отчетном году	(23 215)	(40 000)	-
Возвращено в т.ч.:			-
Проценты	(680)	(635)	-
Основная сумма долга	(22 535)	(39 365)	-
Задолженность на 31 декабря	-	**22 535**	**49 144**

Движение денежных средств со связанными сторонами:

Платежи ООО «Альстом Транспорт Рус» связанным сторонам

Наименование поставщика	2021 г.	2020 г.	Строка в ОДДС
Основное хозяйственное общество:			
АЛЬСТОМ Транспорт Холдингс Б.В.	23 215	30 000	Платежи: в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам; процентов по долговым обязательствам,
Прочие общества участвующие в капитале:			
АЛЬСТОМ Транспорт СА	36 048	63 507	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги
Другие связанные стороны:			
ALSTOM FERROVIARIA S.P.A.	347	56 299	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги
ООО «Рейлкомп»	5	144	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги
ПК НЭВЗ ООО	298	-	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги 1
Итого	**59 913**	**149 950**	

Поступления денежных средств ООО «Альстом Транспорт Рус» от связанных сторон

Наименование покупателя	2021 г.	2020 г.	Строка в ОДДС
Прочие общества участвующие в капитале:			
АЛЬСТОМ Транспорт СА	73 529	56 683	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг
Другие связанные стороны:			

ПК НЭВЗ ООО	107 637	127 297	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг
РЕЙЛКОМП ООО	750	518	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг
ООО "ТрамРус"	696	1 978	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг
Итого	**182 612**	**186 476**	

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Страновые риски

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Европейского союза и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые подвержены значительным колебаниям.

Риски, связанные с налогообложением

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

По мнению руководства Общества, кредитный риск минимальный, так как торговые операции осуществляются со связанными сторонами.

Валютные риски

Общество осуществляет деятельность в международном масштабе и подвержена валютному риску вследствие колебания обменных курсов, в основном, евро. В течение 2021 в Российской Федерации зафиксировано увеличение курсов иностранных валют, связанное со снижением мировых цен на нефть. Рост валютных, кредитных, ценовых рисков может привести к негативным явлениям в экономике, среди которых возможны волатильность биржевых котировок ценных бумаг, сокращение промышленного производства, банкротства организаций.

Общество подвержено воздействиям валютного риска в отношении операций по закупкам и продажам в иностранной валюте, отличной от рубля. А также резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

Общество нивелирует валютный риску в отношении расчетов с поставщиками, так как приобретаемые за валюту товары у иностранных поставщиков в дальнейшем реализуются покупателям в рамках валютных контрактов.

Риск изменения процентной ставки

Заемные средства Общества получены от связанных сторон и имеют фиксированную ставку, что минимизирует риск изменения процентной ставки.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию. Риски ликвидности минимизированы за счет того, что основная доля кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами.

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса с применением следующих методов:

- оптимизация платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками,
- сокращение затрат на закупку вспомогательных материалов, работ, услуг и сокращение остатка запасов,
- продажа непрофильных активов.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Управление рисками

Управление рисками Общества в 2021 году по сравнению с 2020 годом существенно не изменилось.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приведена выше.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, следующие:

В феврале 2022 года Президент Российской Федерации подписал указы о признании независимости Донецкой и Луганской независимых республик (далее: ЛНР и ДНР). Данное решение наряду с принятым решением о проведении специальной военной операции в ЛНР и ДНР, привело к эскалации военного конфликта на Украине. США, Европейский союз и ряд других стран ввели обширные экономические санкции. Данные санкции направлены на существенное ограничение участия России в мировой экономике, доступа к

высокотехнологичным товарам и разработкам, ограничение возможности развития различных важных для России отраслей экономики.
Введенные санкции не являются окончательными и далее будут дополняться, включая увеличение числа банков под санкциями, запрет поставки оборудования, прекращение бизнеса с Россией.
Эскалация конфликта, нарастание напряженности между странами на мировой арене привело к значительной волатильности курса рубля, а также котировок российских акций, облигаций на российских биржах.
Правительство РФ, а также Банк России заявили, что Россия располагает достаточным экономическим потенциалом для обеспечения финансовой устойчивости страны.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года.
Руководство Общества внимательно следит за ситуацией в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.
Группа Альстом остановила все поставки оборудования и материалов в Россию с 9 марта 2022 года. Однако у Общества созданы значительные запасы для бесперебойной работы, как минимум до конца 2022 года, а также рынок сбыта продукции/товаров Общества находится в России и ограниченно связан с отраслями, на которые наложены экономические санкции.
Руководство Общества осознает, что существует риск возникновения существенных задержек с поставками необходимого для осуществления деятельности Общества оборудования и материалов после 2022 года. Руководство Общества ведет активные переговоры с другими поставщиками необходимых материалов/запчастей/оборудования с целью снижения данной угрозы.
По мнению Руководства Общества, Общество располагает достаточным количеством ресурсов для обеспечения бесперебойной работы в сложившейся ситуации.
Руководство Общества постоянно мониторит ситуацию и полагает, что предпринятые Обществом меры, позволят минимизировать влияние санкций на деятельность Общества и выполнить все свои обязательства.

Генеральный директор _____ Сурикова Ольга Дмитриевна

27 мая 2022 г.