

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

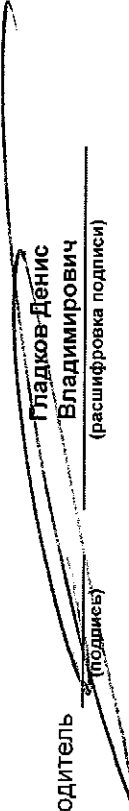
## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель



Гладков-Денис  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	480 622	(378 106)	2 694	(47 431)	37 293	(8 280)	-	-	435 885	(349 093)
	5210	за 2020г.	488 358	(381 680)	7 279	(15 015)	14 070	(10 496)	-	-	480 622	(378 106)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	2 591	(2 490)	-	(31)	31	(82)	-	-	2 560	(2 541)
	5211	за 2020г.	2 673	(2 449)	-	(82)	82	(123)	-	-	2 591	(2 490)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	193 632	(170 119)	88	(47 391)	37 153	(4 519)	-	-	146 329	(137 485)
	5212	за 2020г.	207 569	(177 916)	903	(14 840)	13 988	(6 191)	-	-	193 632	(170 119)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	4 491	(4 004)	-	(9)	109	(127)	-	-	4 482	(4 022)
	5213	за 2020г.	4 491	(3 877)	-	-	-	(127)	-	-	4 491	(4 004)
Здания	5204	за 2021г.	247 810	(187 240)	-	-	-	(2 665)	-	-	247 810	(189 905)
	5214	за 2020г.	247 810	(184 030)	-	-	-	(3 210)	-	-	247 810	(187 240)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	1 981	(1 981)	-	-	-	-	-	-	1 981	(1 981)
	5215	за 2020г.	1 981	(1 981)	-	-	-	-	-	-	1 981	(1 981)
Сооружения	5206	за 2021г.	23 834	(12 272)	-	-	-	(880)	-	-	23 834	(13 152)
	5216	за 2020г.	23 834	(11 427)	-	-	-	(845)	-	-	23 834	(12 272)
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	6 283	-	2 606	-	-	(7)	-	-	8 889	(7)
	5217	за 2020г.	-	-	6 376	(93)	-	-	-	-	6 283	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	93 762	(59 822)	-	(3 817)	1 716	(8 476)	-	-	89 945	(66 562)
	5230	за 2020г.	148 352	(54 733)	-	(54 590)	9 701	(14 790)	-	-	93 762	(59 822)
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2021г.	93 762	(59 822)	-	(3 817)	1 716	(8 476)	-	-	89 945	(66 562)
	5231	за 2020г.	142 090	(54 733)	-	(48 223)	9 701	(14 790)	-	-	93 762	(59 822)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	11 102	88	(11 102)	(88)	-
	5250	за 2020г.	11 102	903	-	(903)	11 102
Аппарат высокого давления серии PWI GRASS	5241	за 2021г.	-	88	-	(88)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Установка химводподготовки АСДР "Комплексон-6" 20 м <sup>3</sup> /ч	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5262	за 2020г.	-	86	-	(86)	-
Электромагнит малогабаритный МЭД 40/120	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	115	-	(115)	-
Технико-экономическое обоснование организации - промышленного комплекса МТК-1.00.000	5244	за 2021г.	11 102	-	(11 102)	-	-
	5254	за 2020г.	11 102	-	-	-	-
Котел паровой Е-1,0-0,9М с комплектующими	5245	за 2021г.	-	-	-	-	11 102
	5255	за 2020г.	-	702	-	(702)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	45 000
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	83	83	516
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

Геннадьевич

Владимирович

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	49 350	-	9	-	-	-	-	-	49 359	-
	5311	за 2020г.	-	-	49 350	-	-	-	-	-	49 350	-
в том числе:												
приобретенные права	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доли в уставном капитале	5303	за 2021г.	49 350	-	9	-	-	-	-	-	49 359	-
	5313	за 2020г.	-	-	49 350	-	-	-	-	-	49 350	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	83 288	-	-	(5 993)	-	-	-	-	77 295	-
	5315	за 2020г.	8 044	-	76 426	(1 182)	-	-	-	-	83 288	-
в том числе:												
приобретенные права	5306	за 2021г.	81 919	-	-	(5 493)	-	-	-	-	76 426	-
	5316	за 2020г.	6 675	-	76 426	(1 182)	-	-	-	-	81 919	-
займы выданные	5307	за 2021г.	500	-	-	(500)	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
доли в уставном капитале	5308	за 2021г.	869	-	-	-	-	-	-	-	869	-
	5318	за 2020г.	869	-	-	-	-	-	-	-	869	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	132 638	-	9	(5 993)	-	-	-	-	126 654	-
	5310	за 2020г.	8 044	-	125 776	(1 182)	-	-	-	-	132 638	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

Гладков Денис  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

29-марта 2022 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Гладков Денис  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление				выбыло				перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	216 009	(14 466)	220 899	-	(156 440)	(8 373)	(13 310)	5 866	4	264 655	(325)					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020г.	239 341	(16 168)	206 437	853	(234 899)	(1 214)	(1 702)	4 500	2 693	216 009	(14 466)					
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	172 535	(8 017)	122 295	-	(37 150)	-	(7 692)	-	249 988	(325)					
Авансы выданные	5531	за 2020г.	175 004	(8 970)	122 369	-	(123 870)	(35)	(653)	-	172 535	(8 017)						
	5512	за 2021г.	1 605	(65)	2 023	-	(1 313)	-	(9)	-	2 306	-						
Прочая	5532	за 2020г.	7 341	(9)	598	-	(6 333)	(1)	-	-	1 605	(65)						
	5513	за 2021г.	41 869	(6 384)	96 581	-	(117 977)	(8 373)	(5 609)	5 866	4	12 361						
	5533	за 2020г.	56 996	(7 189)	83 450	853	(104 696)	(1 178)	(749)	4 500	2 693	41 869	(6 384)					
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-						
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-						
	5500	за 2021г.	216 009	(14 466)	220 899	-	(156 440)	(8 373)	(13 310)	5 866	4	264 655	(325)					
Итого	5520	за 2020г.	239 341	(16 168)	206 437	853	(234 899)	(1 214)	(1 702)	4 500	2 693	216 009	(14 466)					

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	325	325	14 466	14 466	16 168	16 168
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	325	325	8 017	8 017	8 970	8 970
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	65	65	9	9
прочая	5543	-	-	6 384	6 384	7 189	7 189
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из Долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	302 321	136 076	3 854	(91 431)	(264)	5 866	X	X	356 426
	5580	за 2020г.	287 239	133 068	1 568	(125 716)	(1 031)	4 500	4	2 693	302 321
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	82 349	6 117	2	(52 905)	-	-	-	-	35 563
	5581	за 2020г.	87 056	21 850	-	(25 926)	(632)	-	-	-	82 349
авансы полученные	5562	за 2021г.	4 091	25 818	-	(2 027)	-	-	-	-	27 862
	5582	за 2020г.	1 466	2 108	-	(3 449)	-	-	-	-	4 091
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	209 405	59 728	3 852	(15 629)	-	5 154	4	4	262 514
	5583	за 2020г.	176 837	47 007	1 551	(17 472)	-	-	1 482	-	209 405
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	6 476	44 413	-	(20 870)	(264)	712	-	-	30 467
	5586	за 2020г.	24 812	62 103	17	(85 768)	(389)	4 500	1 211	6 476	6 476
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	302 321	136 076	3 854	(91 431)	(264)	5 866	X	X	356 426
	5570	за 2020г.	287 239	133 068	1 568	(125 716)	(1 031)	4 500	X	2 693	302 321

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  
  
 (подпись)  
 Владимир Денисов  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	86 767	94 655
Расходы на оплату труда	5620	128 565	121 792
Отчисления на социальные нужды	5630	38 855	34 799
Амортизация	5640	16 757	25 286
Прочие затраты	5650	83 083	196 767
Итого по элементам	5660	354 027	473 299
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	354 027	473 299

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

Гладков Денис  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 660	17 635	(14 451)	(3 930)	5 913
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	5 855	10 935	(10 169)	(2 100)	4 521
оценочные обязательства по страховым взносам	5702	296	4 575	(3 084)	(395)	1 392
Резервы предстоящих расходов прочие	5703	510	2 123	(1 198)	(1 435)	-

Руководитель

Гладков Денис  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	12 063	54	31 473
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	1 605 659
	5811	-	-	-

Руководитель Владкобь Денис Владимирович  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

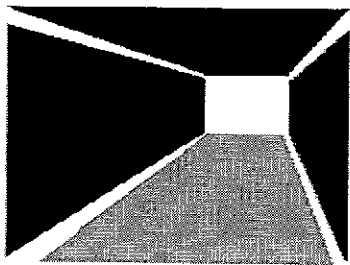
## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
		Получено за год	Возвращено за год
		за 2021г.	за 2020г.
		за 2020г.	
		за 2021г.	
		за 2020г.	

Руководитель  
(подпись)

Гладков Денис  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.



# ДАЛЬВАГОНОРЕМОНТ

ООО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ ВАГОНОРЕМОНТНАЯ КОМПАНИЯ"

ОГРН 1087746624646; ИНН 7702673970; КПП 770201001  
Юридический адрес: 107045, г. Москва, Большой Головин пер., д. 21  
Тел. +7 (495) 640-14-07 E-mail: info@dalvagonoremont.ru

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах  
ООО «Дальвагоноремонт»  
за 2021 г.

### 1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Дальневосточная вагоноремонтная компания" (ООО "Дальвагоноремонт") зарегистрировано 12.05.2008г.

ОГРН 1087746624646

ИНН 7702673970 КПП 770201001

*Организационно-правовая форма:* общество с ограниченной ответственностью.

*Место нахождения и юридический адрес:* 107045, г. Москва, Большой Головин пер., д. 21

Уставный капитал составляет 185 999 808 рублей.

Исполнительный орган ООО «Дальвагоноремонт» - генеральный директор Гладков Денис Владимирович. Высший орган управления – общее собрание участников.

Основным видом деятельности предприятия в 2021г. является деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом по ремонту железнодорожного подвижного состава.

ООО «Дальвагоноремонт» имеет 3 обособленных подразделения: ОП «Вагонное ремонтное депо Павелец», ОП «Вагонное ремонтное депо Бузулук», ОП «Вагонное ремонтное депо Буряя», которые осуществляют услуги по ремонту железнодорожных грузовых вагонов.

ОП «Вагонное ремонтное депо Павелец» находится по адресу: 391837 Рязанская область, Скопинский район, пгт. Павелец;

ОП «Вагонное ремонтное депо Буряя» находится по адресу: 676701 Амурская область, Бурейский район, пгт. Буряя, ул. Мухинская, д. 22;

ОП «Вагонное ремонтное депо Бузулук» находится по адресу: 461043 Оренбургская область, Бузулукский район, г. Бузулук, ул. Вокзальная, д. 50Б.

Организация является плательщиком в соответствии с общей системой налогообложения.

### 2. Основные элементы учетной политики, организация бухгалтерского учета

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы "1С-предприятие 8.3".

Организация применяет формы первичных учетных документов, утвержденные федеральными органами государственной власти и Центральным банком Российской Федерации (Банком России), иные формы для отражения фактов хозяйственной жизни согласовываются при заключении договоров и содержат обязательные реквизиты, в соответствии с требованием закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Организация формирует бухгалтерскую отчетность по формам, соответствующим требованиям законодательства РФ.

Регистры бухгалтерского учета составляются в журнально-ордерной форме.

Рабочий план счетов содержит уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно, требованиям российского законодательства в области бухгалтерского учета.

**Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности:**

- *Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"*,
- *Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н*,
- *Положение по ведению бухгалтерского учета "Учетная политика организации" № 1/2208, утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н*,
- *действующие положения по бухгалтерскому учету.*

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил, установленных российскими ПБУ. ООО «Дальвагоноремонт» руководствуется Федеральным законом «О бухгалтерском учете», нормативными актами, утвержденными в установленном порядке, содержащимися в них методологическими принципами бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

В соответствии с пунктом 10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» на 2020 год и в течение отчетного года, Общество не вносило изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета.

#### Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ РФ, действовавших на 31 декабря отчетного года.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям в активах и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

#### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Отдельные элементы учетной политики представлены в соответствующих разделах Пояснений.

### **3. Нематериальные активы**

На балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

### **4. Учет основных средств**

В 2021 году введены в эксплуатацию объекты основных средств (оборудование) на сумму 88 100,53 рубля.

Основные средства приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. 8 ПБУ 6/01.

Организация осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств (п.19 ПБУ 6/01).

При определении срока полезного использования организация применяет Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства от 01/2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в

амортизационные группы».

К амортизируемому имуществу в отчетном году для бухгалтерского относилось имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей, а в налоговом учете более 100 000 рублей.

ООО «Дальвагоноремонт» переоценку основных средств в соответствии с учетной политикой не проводит.

На балансе организации числятся основные средства транспортные средства:

- на счете 01.01 «Основные средства в организации» на сумму 4 482 тыс. руб., в состав которых входят: автомобили (6 шт.), трактор (2 шт.), бульдозер, экскаватор, прицеп;
- на счете 03.03 «Материальные ценности, предоставленные во временное пользование», в состав которых входят железнодорожные вагоны на начало отчетного периода на сумму 93 762 тыс. руб., в количестве 102 шт. на конец отчетного периода сумма составила 44 944 тыс. руб., в количестве 95 шт.

В соответствии с учетной политикой в 2021 году проводилась инвентаризация основных средств.

Стоимость арендованного имущества, отраженная на забалансовом счете, на начало и на конец отчетного периода составляла 83 тыс. рублей, в состав арендованного имущества входят: станционные пути станции Бузулук, депо Павелец, депо Буря; офисное помещение.

## **5. Капитальные вложения во внеоборотные активы**

В 2021 году приобретено и введено в эксплуатацию оборудование на сумму 88 100,53 рубля. Все приобретенные основные средства были приняты к учету на счет 01.01 «Основные средства в организации».

На дату 31.12.2021 объекты незавершенного строительства отсутствуют.

## **6. Учет материально-производственных запасов**

В 2021 году приобретены материалы для осуществления хозяйственной деятельности на сумму 83 098 тыс. рублей.

Материально-производственные запасы организации принимаются к бухучету по фактической себестоимости. Счета 15, 16 в Обществе не используются.

Активы, соответствующие критериям отнесения к основным средствам, но стоимостью не более 40 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии для целей бухгалтерского учета применяется метод оценки по средней стоимости.

## **7. Полученные кредиты и займы**

В 2021 году не проводились расчеты по полученным займам. Долгосрочных и краткосрочных кредитов в кредитных организациях ООО «Дальвагоноремонт» не имеет.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются текущими расходами того периода, в котором они произведены.

## **8. Финансовые вложения**

На дату 31.12.2021г. в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма денежных средств в размере 49 359 тыс. руб. - взнос в уставный капитал других организаций.

В бухгалтерском балансе на дату 31.12.2021г. по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в составе краткосрочных финансовых вложений числятся денежные средства в размере 77 295 тыс. рублей, в том числе:

- 869 тыс. руб. доля уставных капиталов других организаций;
- 76 426 тыс. руб. по приобретенным правам требования.

Задолженность заемщиков по начисленным процентам отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

## 9. Учет доходов и расходов

Организация ведет учет доходов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.05.1999 № 32н (ПБУ 9/99).

Выручка признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

В Обществе доходами по обычным видам деятельности является выручка от оказания услуг, перечисленных ниже (на основании заключенных договоров и дополнительных соглашений к ним), и определяется по методу начисления:

- услуги, связанные с железнодорожным транспортом по ремонту железнодорожного подвижного состава.
- предоставление железнодорожных вагонов в аренду;
- производство пара и горячей воды.

В 2021 году доходы по обычным видам деятельности ООО «Дальвагоноремонт» составили сумму 288 304 тысяч рублей (без НДС) и отражены по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах», в том числе:

- услуги, связанные с железнодорожным транспортом по ремонту железнодорожного подвижного состава – 273 612 тыс. рублей;
- предоставление железнодорожных вагонов в аренду – 12 416 тыс. рублей;
- производство пара и горячей воды – 2 276 тыс. руб.

Для целей исчисления НДС налоговая база определяется в соответствии с пунктом 1 ст. 167 НК РФ день отгрузки (оказания) услуг.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в порядке, определенном ПБУ 9/99.

Всего в 2021 году сумма прочих доходов составила 140 383 тыс. рублей, в том числе 25 тыс. рублей проценты к получению (по выданным займам).

В Обществе нет незавершенного производства.

Организация ведет учет расходов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ПБУ 10/99).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением выручки от оказания услуг, выполнения работ, с приобретением и продажей товаров, сдачи имущества в аренду.

Условиями отнесения затрат на себестоимость услуг являются их связь с хозяйственной деятельностью ООО «Дальвагоноремонт» и документальное подтверждение осуществления таких затрат. В бухгалтерском учете распределение расходов на прямые и косвенные делаются с целью формирования себестоимости услуг.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 "Основное производство", счета 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по счетам 26 "Общехозяйственные расходы".

Кроме того, затраты на содержание, организацию и управление цехами (другими производственными подразделениями) основного, вспомогательного и обслуживающего производств относятся к общепроизводственным расходам, которые учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». В состав общепроизводственных расходов включаются:

- стоимость материалов, запасных частей, использованных для обслуживания и ремонта производственного оборудования;
- затраты на оплату труда сотрудников, занятых обслуживанием производства (мастеров, начальников цехов, технологов, рабочих, осуществляющих техническое обслуживание и ремонт технологического оборудования), с отчислениями на социальные нужды;

- амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого в производстве;
- расходы на демонтаж оборудования, затраты на материалы, детали, покупные полуфабрикаты, используемые при наладке оборудования;
- расходы, связанные с эксплуатацией основных средств, непосредственно задействованных в производстве (газ, топливо, электроэнергия и т. д.).

В течение отчетного периода общепроизводственные расходы отражаются по дебету одноименного счета 25. При этом учет расходов на счете 25 ведется в разрезе каждого производственного подразделения. В соответствии с ФСБУ 5/2019 в конце отчетного периода счет 25 закрывается. Расходы, накопленные по дебету счета 25, списываются в дебет счетов: 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства».

Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам, работам (услугам), включаемые в себестоимость оказанных услуг, сформированы на счете 20 «Основное производство» и счете 23 «Вспомогательное производство» их сумма в 2021 году составила 323 195 тыс. рублей и отражена по строке 2120 формы «Отчет о финансовых результатах». В учете в конце месяца все прямые расходы списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» формируются косвенные расходы по обычным видам деятельности организации для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом, в учете эти расходы в конце месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». В отчетном году сумма управленческих расходов составила 30 832 тыс. рублей и отражена по строке 2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Для целей бухгалтерского учета величина прочих расходов определяется в порядке, установленном ПБУ 10/99. В отчетном году сумма прочих расходов составила 122 640 тыс. рублей.

## 10. Налоговые платежи

В 2021 году в бюджет перечислены следующие налоги и сборы на сумму 56 150 тыс. руб., в том числе:

- НДС на сумму 17 767 тыс. руб.;
- налог на имущество на сумму 220 тыс. руб.;
- транспортный налог 22 тыс. руб.;
- страховые взносы на сумму 21 217 тыс. руб.;
- НДФЛ на сумму 16 924 тыс. руб.

Сверка расчетов с налоговым органом и Фондом социального страхования на отчетную дату проведена.

## 11. Учет оценочных обязательств

В 2021 году величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается ежемесячно.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (п.8 ПБУ 8/2010). При признании обязательства в зависимости от его характера его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочное обязательство в виде оплаты труда работников отражается в составе тех активов, затрат и расходов, куда относится основная оплата труда работника.

В бухгалтерском балансе обязательства, связанные с оплатой отпусков работникам предприятия признаются краткосрочными обязательствами и отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства», раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

На дату 31.12.2021 сформирован резерв по неиспользованным отпускам на сумму 5 913 тыс. руб.

## 12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в отчетности в суммах согласно данным бухгалтерского учета. На конец отчетного года в Обществе была проведена инвентаризация дебиторской задолженности, по результатам, которой в бухгалтерском учете новый резерв сомнительных долгов не был создан.

По итогам финансового года дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе составила 264 330 тыс. рублей и отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность». Расшифровка просроченной дебиторской задолженности отражена в таблицах 5.2 в форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Дебиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего,	264 330 647,28	201 543 145,85
В т.ч.:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 305 909,50	1 864 460,12
Расчеты с покупателями и заказчиками	249 661 639,65	163 475 877,87
Расчеты с бюджетом	3 600	6 144 244,54
Прочая	12 359 498,13	30 058 563,32

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы предварительной оплаты в составе дебиторской задолженности отражаются в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

### Резервы по сомнительным долгам

Начисление резервов по сомнительным долгам и их использование отражается в бухгалтерском учете один раз в год по состоянию на отчетную дату - 31 декабря.

Начисления в резерв не производятся при отсутствии реальной просрочки должником платежа и информации о признании его банкротом.

Резерв не создается по задолженностям, просроченным менее чем на двенадцать месяцев, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом.

Резерв по долгам, просроченным более чем на двенадцать месяцев, формируется в размере 100% задолженности. В случае, если задолженность, просроченная свыше шести месяцев, с высокой вероятностью будет погашена в ближайшее обозримое будущее, то по такой задолженности резерв не формируется.

В случае получения информации о признании должника банкротом резерв создается в размере 50% общей суммы долга (независимо от срока просрочки).

При наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки).

Суммы безнадежных долгов при формировании резервов не учитываются. Такие долги сразу (в периоде признания безнадежными) списываются в бухгалтерском учете в прочие расходы (дебет счета 91-2) (при условии, что резерв сомнительных долгов ранее не создавался).

Размер просроченной сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 составляет 325 тыс. руб., на указанную сумму создан резерв по сомнительным долгам.

Сумма кредиторской задолженности на конец отчетного периода составила 356 426 тыс. рублей и отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего,	356 426 117,33	302 320 507,73
В т.ч.:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 562 563,60	54 600 673,07
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 882 360,56	3 492 313,43
Расчеты по налогам и сборам	262 514 538,85	209 405 459,30

Расчеты по оплате труда	4 567 571,33	5 299 457,03
Прочая	25 899 082,99	29 522 604,90

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы предварительной оплаты в составе кредиторской задолженности отражаются в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

### 13. Обеспечения полученные

Для обеспечения выполнения условий договоров аренды от арендаторов получены банковские и корпоративные гарантии.

На 31.12.2021г. сумма обеспечений составляет 12 063 тыс. руб.

### 14. Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2021г. обеспечения обязательств и платежей, выданных не имеет.

### 15. Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности

В 2021 году:

- среднесписочная численность составляла 312 человек;
- дивиденды участникам не распределялись и не выплачивались;
- дивиденды от зависимых компаний не распределялись и не поступали;
- денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражены «свернуто» в соответствии с требованием пп. б, п. 16 ПБУ 23/2011.

В отчетном году не было разногласий с налоговыми органами по результатам камеральных проверок по налогам и хозяйственной деятельности.

### 16. Информация о связанных сторонах

ООО «ФЛОСС» ИНН 7701923200 - является единственным участником Общества и владеет долей в размере 100 % от уставного капитала Общества.

Единственный учредитель в ООО «ФЛОСС» размер доли, которого составляет 100 % является ООО «Транс Транзит Поставка». Участником в ООО «Транс Транзит Поставка» размер доли, которого составляет более 25% в уставном капитале Общества является ООО «ВЕКТОР». Единственный учредитель в ООО «ВЕКТОР» размер доли, которого составляет 100 % является Гусакова Лина Максимовна, она считается конечным бенефициарным владельцем Общества.

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год предоставляем следующую информацию:

- в Обществе нет дочерних обществ;
- ООО «Дальвагоноремонт» имеет зависимые общества:
  - ООО «ВКМ Буряя» ИНН 2813010471, является участником общества и имеет размер доли более 25% в уставном капитале ООО «ВКМ Буряя»;
  - ООО «ПК Дальвагоноремонт» ИНН 7704371702, является участником общества и имеет размер доли более 25% в уставном капитале ООО «ПК Дальвагоноремонт»;
- передача активов между ООО «Дальвагоноремонт» и связанными сторонами не было.

В декабре 2021 года на основании Решения внеочередного Общего собрания участников ООО «ПК Дальвагоноремонт» была продана доля, принадлежащая Обществу в размере 90% Уставного капитала третьему лицу - ООО «Дальвагоноремонт» по номинальной стоимости 9 000 руб. В результате чего ООО «Дальвагоноремонт» вошло в состав участников ООО «ПК Дальвагоноремонт».

#### **Едиличный исполнительный орган**

Гладков Денис Владимирович – генеральный директор.

В 2021 г. генеральному директору были выплачены краткосрочные вознаграждения по оплате труда, сумма которых составила 3 373 тыс. руб.

НДФЛ – 438 тыс. руб., начислен и перечислен полностью.

Страховые взносы – 727 тыс. руб., начислены, перечислены не полностью.

#### **17. События после отчетной даты**

Отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Общество не отражает в учете события после отчетной даты, которые не являются для компании существенными. Существенным считается тот факт деятельности, который может изменить активы или пассивы Общества более чем на 5 процентов.

#### **18. Прочие пояснения**

Общество не создает резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов.

В 2021 году потенциального влияния условий коронавируса COVID-19 на бухгалтерскую отчетность не было. Данное событие не повлияло на финансовое состояние или результаты деятельности предприятия. Все подразделения и службы работают в обычном режиме.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в Обществе отсутствуют.

Государственную помощь ООО «Дальвагонремонт» не получала.

У Общества есть намерение продолжать свою деятельность.

В отчете о движении денежных средств за 2020 год по строке 4119 «Прочие поступления» суммы НДС в составе поступлений от покупателей (клиентов) и уплаченной поставщикам, а также суммы возмещения НДС из бюджетной системы РФ отражаются по этой статье свернуто. За 2021 год суммы НДС в составе поступлений от покупателей (клиентов) и уплаченных поставщикам, а также суммы НДС возмещения из бюджетной системы РФ и уплаченной в бюджет РФ отражаются по строке 4119 «Прочие поступления».

Периодичность и порядок распределения дивидендов отражен в уставе организации и определяется общим собранием участников, в 2021 году по результатам работы за 2020 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Существенной для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к общему итогу активов (или пассивов) баланса составляет не менее 5%.

#### **19. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Д.В. Гладков

29.03.2022г.