

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»

за год, закончившийся 31.12.2022

Оглавление

1.	Общая информация	3
2.	Основные положения учетной политики	4
3.	Изменения в учетной политике на 2022 год	7
4.	Внеоборотные активы	7
5.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	7
6.	Финансовые вложения	8
7.	Запасы	8
8.	Дебиторская задолженность	8
9.	Денежные средства и их эквиваленты	8
	Отчет о движении денежных средств	8
10.	Прочие активы	9
11.	Акционерный капитал	10
12.	Прибыль на акцию	10
13.	Заемные средства	10
14.	Оценочные обязательства	11
15.	Кредиторская задолженность	12
16.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	12
17.	Прочие доходы и расходы	14
18.	Расчеты по налогу на прибыль	15
19.	Условные и договорные обязательства	16
20.	События после отчетной даты	16
21.	Связанные стороны	16
22.	Условные обязательства и условные активы	22
23.	Непрерывность деятельности	22
24.	Государственная помощь	22

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Верещагинский ПРИЗ «Ремилумиш» за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес организации: 617120 г. Пермский край, Верещагинский район, Верещагино, ул. Карла-Маркса, 17.

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности. Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ, в том числе:

- создание и оснащение железных дорог современными технологическими комплексами путевой техники,
- производство тяжелых путевых машин, механизмов и запасных частей к ним для капитального, среднего и текущего ремонта и содержания железнодорожного пути,
- ремонт, модернизация и сервисное обслуживание технологических комплексов, путевой техники, используемых для ремонта и содержания железнодорожного пути,
- ремонт железнодорожного подвижного состава и соответствующего оборудования к нему,
- изготовление и ремонт вагонных замедлителей, хоппер – дозаторов, колесных пар, другой продукции для железнодорожного транспорта,
- поставка запасных частей к выпускаемым изделиям и технологическим комплексам путевой техники и железнодорожному подвижному составу,
- поставка производимой продукции на территории РФ и за рубежом,
- производство средств механизации, рельсовых скреплений, узлов и деталей для эксплуатации и содержания имущества, находящегося на балансе Общества,
- производство и ремонт путевого инструмента и элементов верхнего строения железнодорожного пути,
- производство продукции машиностроения,
- закупка и поставка комплектующих изделий для производства продукции, товаров и услуг,
- проектирование и разработка научно – технической продукции, машин, механизмов, станков, автоматизированных линий, систем управления, систем защиты и безопасности выпускаемой продукции,
- проектирование и разработка экспериментальных видов изделий и другой продукции Общества для железнодорожного транспорта,
- разработка и внедрение новых технологий, производственных процессов, оборудования и средств механизации в целях развития производственных мощностей Общества,
- проектные, строительные, ремонтные работы объектов промышленного и гражданского строительства Общества,
- хранение нефти и газа, а также продуктов нефтяной и газовой переработки,
- эксплуатация газовых сетей,
- эксплуатация взрывоопасного производства,
- внешнеэкономическая деятельность,
- торговля автомобилотранспортными средствами, в том числе бывшими в употреблении,
- транспортно-экспедиционные услуги, включая ремонт и техническое обслуживание автомобилей, тракторов и иных транспортных средств,
- лизинговая деятельность,
- выполнение рекламных, маркетинговых, консалтинговых и других коммерческих работ и услуг по всем видам деятельности Общества,
- посредническая и консультационная деятельность,
- грузовые и пассажирские перевозки всеми видами транспорта,
- производство и реализация товаров и бытовых услуг для работников Общества и населения,
- оказание услуг по обучению и повышению квалификации кадров, подготовке специалистов,
- сбор лома черных и цветных металлов, его переработка и реализация,
- проведение и участие в выставках, ярмарках и аукционах,
- информационная и издательская деятельность,
- оказание услуг юридическим и физическим лицам по видам деятельности Общества, в том числе складских услуг, а также услуг в сфере общественного питания, спортивно-оздоровительных, туристических и гостиничных услуг с использованием имеющихся основных средств,

- обеспечение защиты государственной и коммерческой тайны,
- создание объектов социально – культурного назначения, приобретение и строительство жилья в целях обеспечения потребностей работников Общества,
- организация и проведение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне в соответствии с законодательством РФ,
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Среднестатистическая численность работников за 2022 год составила 462 человек, списочная численность на 31.12.2022 года - 423 человек
 Среднестатистическая численность работников за 2021 год составила 554 человек, списочная численность на 31.12.2021 года - 525 человек.
 Среднестатистическая численность работников за 2020 год составила 647 человек, списочная численность на 31.12.2020 года - 590 человек.

Органом управления Общества является Общее Собрание Акционеров, которое осуществляет общее руководство деятельностью Общества, обеспечение прав и законных интересов акционеров Общества в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Единственным акционером является АО «РПМ»
 У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы-физические лица, которым в конечном счете прямо или косвенно принадлежит более 25 процентов в капитал Общества либо которые имеют возможность контролировать его действия.

Проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами РФ осуществляет аудитор

Исполнительным органом Общества является генеральный директор

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом

Объекты основных средств Общества принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Здания	50 лет
Передаточные устройства	20 лет
Прочие сооружения	7-20 лет.
Вычислительная техника	2-3 года.
Транспортные средства	5-6 лет.
Машины и оборудование	3-10 лет.

Земельные участки и объекты природопользования не амортизируются.

Общество может сдавать в аренду находящиеся у него в собственности основные средства, ранее приобретенные для собственной производственной деятельности или для управленческих нужд. Сданные в аренду основные средства продолжают отражаться в составе основных средств, но учитываются обособленно.

Учет арендованных и (или) полученных по договору безвозмездного пользования основных средств производится на забалансовом счете учета арендованных основных средств.

Объекты основных средств, приобретаемые Обществом для предоставления в аренду, учитываются на счете учета доходов вложений в материальные ценности

Объектом основных средств считается актив, отвечающий одновременно следующим признакам:

- имеет материально-вещественную форму;
 - предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
 - предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
 - способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
- При этом учету в составе основных средств подлежат активы отвечающие поименованным выше признаками и стоимостью 40 000 руб. и более.

<p>Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта. Ликвидационная стоимость считается несущественной и не выделяется в первоначальной стоимости основных средств, в любом из следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ликвидационная стоимость ОС равна или менее 1 млн. руб.; - арендатор не признает в учете предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде при одновременном выполнении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. и дополнительным выполнением одного из условий ниже: <ul style="list-style-type: none"> а) срок аренды не превышает 12 месяцев; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. <p>При выполнении этих условий арендатор признает в учете равномерно (ежемесячно) расходы от арендных платежей.</p> <p>Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе в составе обязательств в разбивке на краткосрочную и долгосрочную части:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в стр. «Прочие долгосрочные обязательства» (или отдельная строка в случае существенной величины обязательства) - в стр. «Кредиторская задолженность» (отдельная подстрока в составе кредиторской задолженности или раскрытие в пояснениях к бухгалтерской отчетности в случае существенной величины обязательства). <p>Нематериальные активы отсутствуют</p>	<p>В течение отчетного периода не выявлены факторы, свидетельствующие о необходимости изменения способов определения амортизации.</p>
<p>Материально-производственные запасы</p> <p>При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.</p> <p>Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно норм выдачи превышает 12 месяцев, полагается линейным способом исходя из сроков полезного использования. В соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специального приспособления и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина России от 26 декабря 2002 года № 135н, специальная одежда, в состав которой входит специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления включены для целей бухгалтерского учета в состав оборотных активов и учитываются в Обществе по счету 10 «Материалы» на отдельном субсчете.</p> <p>Учет специальной оснастки со сроком использования более одного года и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу ведется в Обществе в составе средств в обороте по субсчету к счету 10 «Материалы» и их стоимость одновременно списывается на затраты производства</p> <p>Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете по Дебету соответствующих счетов учета затрат по фактической производственной себестоимости</p>	
<p>Доходы</p> <p>Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. 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).</p>	
<p>Порядок признания выручки организации.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: - организация 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; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); 	

–	расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
–	Прочими доходами Общества являются:
–	получения, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности Общества;
–	получения, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
–	получения от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
–	проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
–	штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
–	активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
–	получения в возмещение причиненных Обществу убытков;
–	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
–	суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
–	курсовые разницы;
–	сумма дооценки активов Общества;
–	положительная разница между денежной оценкой вклада, согласованной учредителями, и балансовой стоимостью передаваемого в уставный капитал имущества с учетом восстановленного налога на добавленную стоимость;
–	получения от использования жилищного фонда и жилищно-коммунального хозяйства, имущество которого принято по передаточному акту в обременение Общества и отражено на отдельном забалансовом счете учета объектов жилищного фонда и ЖКУ, находящиеся в обременении;
–	бюджетные субсидии на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования цен и тарифов.
–	прочие доходы.

В случае наличия у Общества выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, то Общество признает в бухгалтерском учете Данные доходы по завершении выполнения работы (оказания услуги, изготовления продукции) в целом

Расходы

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счетов 20 «Основное производство», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» и распределяются между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж». К расходам на продажу относятся расходы по сбыту собственной продукции Общества, в т.ч.: расходы на затаривание и упаковку изделий на складах готовой продукции, доставку и доставку продукции, на рекламу, таможенные сборы, комиссионные сборы (отчислений), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям, на участие в выставках, конференциях, связанных с продвижением и сбытом продукции на рынках и другие аналогичные по назначению расходы.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, проценты, дисконт по векселям и облигациям, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам), признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода. Исключение из этого порядка составляют затраты по займам и кредитам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционных активов.

При формировании отчета о движении денежных средств Общества для пересчета в рубль величины денежных потоков в иностранной валюте берется курс ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2022 ГОД

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в учетную политику были внесены изменения. Новый способ ведения учета, утвержденные учетной политикой на 2022 г., описаны выше в пункте, посвященном учету основных средств.

Организация выбрала способ отражения последствий изменения учетной политики путем одновременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. В отчетности за 2022 г. показателя на 31.12.2021 г., которые приводятся для сопоставимости, не корректировались.

Для целей применения ФСБУ 6/2020 были проанализированы основные средства, числящиеся на балансе по состоянию на 01.01.2022 г. Активы, не удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, были списаны, по оставшимся основным средствам был актуализирован срок полезного использования, выделена ликвидационная стоимость в соответствии с критериями установленными учетной политикой. Все корректировки производились за счет нераспределенной прибыли.

На 01.01.2022 г. проведены корректировки по следующим строкам баланса:

Тыс.руб.	
Сторона баланса	Данные на 31.12.2021 г. * Данные на 01.01.2022 г. после корректировок
Основные средства	119 910 121 102
Запасы	
Нераспределенная прибыль	-13 686 -12 494

4. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - Приложение №1 (стр1,2,3)

Вложения во внеоборотные активы					
			тыс.руб.		
	остаток на 31.12.2020	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2021	поступило
вложения во внеоборотные активы					
	30 609	3 395	21 870	12 134	41 273
					23 988
					29 418

Остаток на 31.12.2020г - 30 609 тыс.руб. в том числе незавершенное строительство 30609 тыс.руб. Остаток на 31.12.2021г - 12 134 тыс.руб. в том числе незавершенное строительство 12 134 тыс.руб. Остаток на 31.12.2022г - 29 418 тыс.руб. в том числе незавершенное строительство 23 888 тыс.руб., авансы выданные - 7 535 тыс.руб., резерв под незавершенные КВ - 2005 тыс.руб.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - Приложение №1 (стр5-9)

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств				
		2022 г.	2021 г.	2020 г.
		тыс.руб.		
Земельные участки		28 336	28 336	28 336
Итого		28 336	28 336	28 336

В декабре 2015 года произведена переоценка земельного участка и рыночная стоимость участка площадью 72 657 кв.м. по состоянию на 17.12.15 составляет 28 336 тыс.руб. Рыночная стоимость по состоянию на 31.12.2016г., 31.12.2017г., 31.12.2018г., 31.12.2019г., 31.12.2020г., 31.12.21г., 31.12.22г. изменилась менее чем на 10% и не подлежит переоценке.

«В Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и в Методических указаниях по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н, регулирующих порядок отражения переоценки основных средств, отсутствуют нормы, указывающие на способ отражения переоценки в учете и отчетности - ретроспективный или перспективный.

В Письме Минфина РФ от 29.01.2014 № 07-02-18/01 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской

отчетности организации за 2013 год» указано, что «в соответствии с пунктом 15 ПБУ 6/01 коммерческая организация может не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. При принятии аудиторскими лицами такого решения при составлении бухгалтерской отчетности данные о стоимости переоцененных основных средств отражаются по состоянию на 31 декабря отчетного года, на конец которого проведена переоценка. Переоценка объекта основных средств производится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта. Учитывая изложенное, в случае проведения переоценок сравнительные данные за период (периоды), предшествующий (предшествующие) отчетному, не изменяются».

Согласно пункту 7 ПБУ 1/2008, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, организация должна руководствоваться международными стандартами финансовой отчетности.

Согласно пункту 17 МСФО 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» первоначальное применение политики переоценки активов согласно МСФО 16 «Основные средства» или МСФО 38 «Нематериальные активы» является изменением в учетной политике, которое рассматривается как переоценка в соответствии с МСФО 16 или МСФО 38, а не в соответствии с МСФО 8. Таким образом, согласно нормам Международных стандартов финансовой отчетности требование ретроспективного подхода к переоценке, проведенной впервые, не применяется».

Наличие и движение арендованных основных средств - отсутствуют.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - Приложение №1 (стр 10-16)

7. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - Приложение №1 (стр 17-18)

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - Приложение №1 (стр 19-23)

Контрагент	2022г (тыс.руб.)	2021г (тыс.руб.)
АО Калужский завод «Ремпутьмаш»	442 717	355 401
Абдулинский завод "Ремпутьмаш" по ремонту путевых машин и производству запасных частей	9 592	24 183
прочие	12 043	9 387
Итого	464 352	388 971

Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2020 года 2 775 тыс.руб. За 2021 года начислен резерв на сумму 32 тыс.руб., использовано 417 тыс.руб. Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2021 года 2 390 тыс.руб. За 2022 года начислен резерв на сумму 24 тыс.руб., использовано 2 тыс.руб. Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2022 года 2 412 тыс.руб.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс.руб.

	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	179	30
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	179	30
Денежные эквиваленты		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	179	30

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Согласно ПБУ 23/2011 сольд по НДС показывается свернуто.

За 2021 год по строке 41250 отражены затраты в сумме 36 442 тыс.руб. в том числе по командировочным расходам 8 351тыс.руб. прочие перечисления 28 091 тыс.руб. По строке 41130

отражены поступления в сумме 8 181 тыс.руб. в том числе НДС 6611 тыс.руб. (НДС от поступления 404949 тыс.руб., от платежей 297 713 тыс.руб., НДС от уплаты в бюджет 100 625 тыс.руб.) За 2020 год сумма по прочим поступлениям, составила 34 345 тыс.руб. в том числе Сальдо НДС 26 358 тыс.руб.: НДС от поступления денежных средств от покупателей составил 583 708 тыс.руб., НДС от платежей на оплату товаров и услуг составил 332 907 тыс.руб., НДС от платежей на приобретение основных средств 2868 тыс.руб., НДС уплаченный в бюджет 221 575 тыс.руб.

За 2022 год по строке 41250 отражены затраты в сумме 47 117 тыс.руб. в том числе по командировочным расходам 12 174 тыс.руб. НДС 19 004 тыс.руб. (НДС от поступления 143 568 тыс.руб., от платежей 126 924 тыс.руб., НДС от уплаты в бюджет 35 648 тыс.руб.) прочие перечисления 15 939 тыс.руб. По строке 41130 отражены поступления в сумме 1 626 тыс.руб.

Налог на доходы физических лиц, удерживаемый с сотрудников и уплачиваемый в их пользу в бюджет, страховые взносы отражаются в составе строки 41220 «Платежи на оплату труда».

На конец отчетного периода Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаток не использованного лимита по договору денежного займа №66/07-2020 - 200 000 тыс.руб., по договору денежного займа 01/10-2019 - 56 825 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года остаток не использованного лимита по договору денежного займа №03-2020 - 203 570 тыс.руб., по договору денежного займа 01/10-2019 - 56 825 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2022 года остаток не использованного лимита по договору денежного займа №66/07-2020 - 131 770 тыс.руб., по договору денежного займа 01/10-2019 - 45 455 тыс.руб.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Прочие внеоборотные активы		тыс.руб.					
Вид расходов	остаток на 31.12.2020	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2021	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2022
Разработка ТИ по НК деталей и составных СПС					1350		1350
Разработка ТИ по УЭК и магнитнопоршневому контролю ЦК и осей КП при ремонте					1 180	306	874
Аккредитация метролог служб на право калибровки СИ	113		113		460	17	443
Сертификация чистовых осей		589	33	556		118	439
Сертификация ПСС-1К		16885	28	16858		3 375	13 482
Аттестация контрольного пункта автоцепного устройства	133		49	85		85	
Присвоение условного номера клеймения	79		79		279	49	230
Сертификация МТСО	518		204	314		314	
Сертификация ТЭС	2226		2226				
Аттестация тележечного отделения		223	35	188		44	143
Аттестация кол роликowego участка					223	17	206
Декларация соответствия ЕАС		99	14	85		20	65
Сертификация СМК		425	87	338		142	197
Аттестация ЛНК		2493		2493		2493	
Разработка ТИ по УЭК контролю чистовых осей КП СПС					1 180	669	511
Ремонтная конструкторская документация на детали и узлы локомотива серии ТЭМ18ДМ					2 193	100	2094
Руководство по капитальному ремонту 8ДМ-213Л/2					622	23	599
Сертификация производства по ремонту ТСЖТ					572	102	470
Условные номера клеймения железнодорожного подвижного состава					107	0	107
Итого	3069	20 715	2867	20 917	8 166	7873	21 210

Прочие оборотные активы						тыс.руб.	
Вид расходов	остаток на 31.12.2020	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2021	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2022
Недостачи и потери от порчи ценностей	1744	875	236	2383	1 653	1 063	2 973
Итого	0						

11. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Количество акций, выпущенных Обществом, но не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 года составило: 0 (на 31 декабря 2021 года 0).

Резервный капитал в размере 12 992 тыс. руб., образованный в соответствии с Уставом ОАО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш», формировался из 5 % от чистой прибыли за 2006 год в сумме 234 тыс.руб. (утвержден протоколом от 25 июня 2007 года №01 годового общего собрания акционеров ОАО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»), 5% от чистой прибыли за 2007 года в сумме 85 тыс. руб. (утвержден протоколом от 10 июня 2008 года № 01), 5% от чистой прибыли за 2008 год в сумме 4 тыс. руб. (утвержден протоколом общего собрания акционеров № 01 от 12.05.2009 года), за 2009 год резерв не создавался в связи с полученным убытком, 5% от чистой прибыли за 2010 год в сумме 2 тыс. руб. (утверждена протоколом общего собрания акционеров №01 от 18.05.2011г. №01), за 2011 год резерв не создавался в связи с полученным убытком, за 2012 год в сумме 1 191 тыс.руб. (утверждена протоколом общего собрания акционеров №01 от 28.06.2013г.), за 2013 год резерв не создавался в связи с полученным убытком, за 2014 год резерв не создавался в связи с полученным убытком, за 2015 год в размере 5% от чистой прибыли на сумму 2 476 тыс.руб. (утвержден протоколом общего собрания акционеров №01 от 30.06.2016г.), за 2016 год в размере 5% от чистой прибыли на сумму 28 тыс.руб. (утвержден протоколом общего собрания акционеров №01 от 30.06.2017г.), за 2017 год в размере 5% от чистой прибыли на сумму 8 тыс.руб. (утвержден решением единственного акционера №1 от 29.06.18), за 2018 год в размере 5% от чистой прибыли на сумму 4 022 тыс.руб. (утвержден решением единственного акционера №1 от 29.06.19), за 9 месяцев 2019 года 4 742 тыс.руб. (утвержден решением единственного акционера №4 от 28.11.19)

Нераспределенная прибыль (убыток) на конец 2020 года составила -221 210 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2020г. чистые активы составили 497 291 тыс.руб., уставный капитал - 259 833 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль (убыток) на конец 2021 года составила - (13686) тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021г. чистые активы составили 262 395 тыс.руб., уставный капитал - 259 833 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль (убыток) на конец 2022 года составила - (158 308) тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022г. чистые активы составили 117 773 тыс.руб., уставный капитал - 259 833 тыс.руб.

12. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию были использованы следующие показатели:

	тыс.руб.	
	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль (убыток)	(145 814)	(28774)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (в тысячах)	259,833	259,833
Прибыль (убыток) на 1 акцию руб.	(561,18)	(110,74)

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [обязательств по займам (кредитам)] представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - Приложение №1 (стр 24,26)

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) составили:

2020 год

АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» договор займа №66/07-2020 от 01.10.2020г. срок погашения до 25.09.2023, % ставка средневзвешенная, задолженность на 31.12.2020г - 0 тыс.руб., АО «Пермский МРЗ «Ремпутьмаш» договор займа №01/10-2019 от 14.01.2019 года на сумму 200 000 тыс.руб., %ставка - ключевая ставка ЦБ РФ, сроком погашения 14.01.2022г. за 2020г получено кредитов 0 тыс.руб., погашено 6 825 тыс.руб., задолженность на 31.12.20г - 143 175 тыс.руб.

2021 год

АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» договор займа №66/07-2020 от 01.10.2020г. срок погашения до 25.09.2023, % ставка средневзвешенная, задолженность на 31.12.2020г - 0 тыс.руб., за 2021 год поступило займа 47 770 тыс.руб., погашено 1 340 тыс.руб. Задолженность на 31.12.21 46 430 тыс.руб. АО «Пермский МРЗ «Ремпутьмаш» договор займа №01/10-2019 от 14.01.2019 года на сумму 200 000 тыс.руб., %ставка - ключевая ставка ЦБ РФ, сроком погашения 14.01.2022г. за 2021г получено кредитов 0 тыс.руб., погашено 0 тыс.руб., задолженность на 31.12.21г - 143 175 тыс.руб.

2022 год

АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» договор займа №66/07-2020 от 01.10.2020г. срок погашения до 25.09.2023, % ставка средневзвешенная. Задолженность на 31.12.21 46 430 тыс.руб., поступило за 2022год 279 130 тыс.руб., погашено 207 330 тыс.руб., остаток долга на 31.12.2022г 118 230 тыс.руб. АО «Пермский МРЗ «Ремпутьмаш» договор займа №01/10-2019 от 14.01.2019 года на сумму 200 000 тыс.руб., %ставка - ключевая ставка ЦБ РФ, сроком погашения 14.01.2024г. за 2022г получено кредитов 11 370 тыс.руб., погашено 0 тыс.руб., задолженность на 31.12.22г - 154 545 тыс.руб.

За 2020г начислено процентов по кредитам и займам в сумме 7 316 тыс.руб., погашено в сумме 5 975 тыс.руб., задолженность на 31.12.2020г составляет 3 878 тыс.руб.

За 2021г начислено процентов по кредитам и займам в сумме 9 280 тыс.руб., погашено в сумме 7 043 тыс.руб., задолженность на 31.12.2021г составляет 6 115 тыс.руб.

За 2022г начислено процентов по кредитам и займам в сумме 24 089 тыс.руб., погашено в сумме 8 262 тыс.руб., задолженность на 31.12.2022г составляет 21 942 тыс.руб.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком на один год на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. За 2020 год начислено 5677 тыс.руб., использовано 7720 тыс.руб. Остаток резерва 5677 тыс.руб. За 2021 год начислено 4 140 тыс.руб., использовано 5677 тыс.руб. Остаток резерва 4 140 тыс.руб. За 2022 год начислено 2 553 тыс.руб., использовано 4 140 тыс.руб. Остаток резерва 2 553тыс.руб.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников. За 2022 год начислено резерва 19 472 тыс.руб., использовано 20 515 тыс.руб., остаток резерва 12 695 тыс.руб. За 2021 год начислено резерва на сумму 18 287 тыс.руб., использовано 15 726 тыс.руб., остаток на 31.12.2021г 13 738 тыс.руб Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в первой половине 2022 года. За 2020 год начислено резерва на сумму 30 126 тыс.руб., использовано 39 403 тыс.руб., остаток на 31.12.2020г 11 177 тыс.руб.

Резервы под предстоящие бонусы и выплаты

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом выплат работникам. За 2020 год использовано резерва на сумму 534 тыс.руб. На 31.12.2020 создан резерв на сумму 3 725 тыс.руб. За 2021 год использовано резерва на сумму 3725тыс.руб. На 31.12.2021 создан резерв на сумму 2482 тыс.руб., за 2022 год использовано резерва 2482 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022г создано 4 097 тыс.руб.

15. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [отдельных видов кредиторской задолженности] представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - Приложение №1 (стр 24-27)

Контрагент	2022г (тыс.руб.)	2021г (тыс.руб.)
ООО «СТМ Сервис»	40 229	24661
АО «Калужский завод «Ремпутьмаш»	201 308	253 646
ООО «Торговый дом СТМ»	61 416	279 183
ОАО Пермский МРЗ «Ремпутьмаш»	89 325	76 645
ООО ТПИ	17 316	34 564
Прочие	62 940	134 239
Итого	836 690	802 938

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	тыс.руб.	
	2022 год	2021 год
Капитальный ремонт путевой техники	104 976	18 283
Изготовление путевой техники	590 820	1 447 655
Изготовление запасных частей	58 822	5 861
Прочие виды деятельности	30 223	7 633
Итого	784 846	1 479 432

Основным покупателем продукции является АО «Калужский завод «Ремутьмаш», реализация продукции за 2021 год - 1 474 370 тыс.руб. или 97% к выручке., за 2022 год -754 565 тыс.руб. или 96%

Виды деятельности	тыс.руб.	
	Расходы от продажи товаров, продукции, работ, услуг	
	2022 год	2021 год
Капитальный ремонт путевой техники	212 279	23 605
Изготовление путевой техники	514 139	1 358 193
Изготовление запасных частей	67 970	5 082
Прочие виды деятельности	35 911	125 352
Итого	830 299	1 512 232

В 2021 году Обществом были понесены управленческие расходы в размере 113 478 тыс. руб., в 2022 году - 108 430 тыс. руб. соответственно.

Данные расходы были отражены в составе показателя строки управленческие расходы. Детализация понесенных расходов на управление приведена ниже:

Статья затрат	2022 год	2021 год
Статья затрат	2022 год	2021 год
зарплата	58 091	58 704
Сол. отчисления	19 073	19 606
амортизация	137	144
Материальные расходы	22 193	24 732
Прочие расходы	8 936	10 290

	Расходы на энергоресурсы		тыс.руб.	
	2020 год	2021 год	2022 год	
Вода	459	528	332	
Электрэнергия	11 178	10 673	8 246	
Газ	6 238	6 686	6 745	

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - Приложение №1 (стр 28)

Расшифровка коммерческих расходов	тыс.руб.	
	Статки затрат	Сумма
	2022 год	2021 год
Материалы	22	35
Услуги	638	123
Оплата труда	87	104
Страховые взносы	29	35
Прочие	7 739	5 231
Итого	8 515	5528

Основная часть коммерческих расходов состоит из затрат на гарантийный ремонт за 2022 год в сумме 7 728 тыс.руб., за 2021 год 5 231 тыс.руб.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы Общества за период		тыс.руб.	
Прочие доходы		Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров		38 475	32 782
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества		13 650	13 852
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		536	2 475
Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности		498	1 175
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		827	487
Курсовые разницы		26 973	12 802
Прочие		14 105	7 750
Итого прочие доходы		95 065	71 323

Прочие расходы		Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции		37 876	32 155
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)		24 089	9 280
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		489	357
Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.)		6 347	91
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		2 335	2 222
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году		6 694	2 258
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания			
Перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий		502	592
Расходы на профсоюзные цели		770	350
Курсовые разницы		18 673	14 795
Прочие		12 016	9 412
Итого прочие расходы		109 791	71 512

В отчет о прибылях и убытках за 2022 год Курсовые разницы и прибыли убытки прошлых лет показано свернуто в сумме курсовые разницы 8300 тыс.руб., прибыли убытки прошлых лет на сумму 6 159 тыс.руб. За 2021год курсовые разницы 12 802 тыс.руб., прибыли убытки прошлых лет на сумму 2 259 тыс.руб.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2022 Сумма, тыс. руб.	2021 Сумма, тыс. руб.
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль*	-35151	-6598
Постоянные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	3730	1674
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-272	
Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	31693	4924
Временные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода		

	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Сумма постоянного налогового обязательства	3802	2169
Сумма постоянного налогового актива	72	495
Сумма отложенного налогового обязательства	4069	7803
Сумма отложенного налогового актива	45794	17835

Н 31.12.2022 г. возникли постоянные разницы и постоянные налоговые обязательства (3802 тыс.руб. в том числе: амортизация 487 тыс.руб. выплаты по коллективному договору пенсионерам 155 тыс.руб., пособие при выходе на пенсию 103 тыс.руб., прочие 3057 тыс.руб.).

На 31.12.2022 года сформировались отложенные налоговые активы в сумме 45 794 тыс.руб. в том числе за счет амортизации 18 тыс.руб., оценочные обязательства 4 838 тыс.руб., убыток текущего периода 37586 тыс.руб., прочие 3 352 тыс.руб. Отложенные налоговые обязательства 4 069 тыс.руб. в том числе амортизационной премии 1 511 тыс.руб., незавершенное производство 2558 тыс.руб.

В 2021 г. возникли постоянные разницы и постоянные налоговые обязательства (2 168 тыс.руб. в том числе: амортизация 340 тыс.руб. выплаты по коллективному договору пенсионерам 121 тыс.руб., пособие при выходе на пенсию 88 тыс.руб., прочие 1 619 тыс.руб.).

На 31.12.2021 года сформировались отложенные налоговые активы в сумме 17 835 тыс.руб. в том числе за счет амортизации 15 тыс.руб., оценочные обязательства 4 108 тыс.руб., неотфактурованные поставки 452 тыс.руб., убыток тек периода 10 628 тыс.руб., прочие 2 632 тыс.руб. Отложенные налоговые обязательства 7 803 тыс.руб. в том числе, амортизационной премии 1 135 тыс.руб., незавершенное производство 6 668 тыс.руб.

19. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Страхование.
Общество страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно, Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

На конец 2022 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:
Общество выступает истцом - в 7 делах на общую 9 083 тыс. руб.;

Условные обязательства по уплате налогов.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство ряда юрисдикций, где Общество осуществляют свою хозяйственную деятельность, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предельного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 31.12.22 авансовые платежи по капитальным вложениям составили 7 535 тыс.руб., на 31.12.21 авансовых платежей на приобретение основных средств нет.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С отчетной по текущую дату Общество новых кредитов не получало и не гасило. Распределение чистой прибыли Общества утверждается на Общем собрании Акционеров, которое состоится не позднее июня 2023г.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В настоящее время Общество не испытывает существенных финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью».

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Список связанных сторон, с которыми были операции и остатки за отчетный период.

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество заффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается заффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия заффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих заффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	107144 г. Москва ул. Новая Басманная, д. 2	Лицо принадлежит к одной группе лиц с АО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	15.09.2005 г.		
Акционерное общество «Калужский завод путевых машин и гидротрансформаторов»	РФ, 248016, г. Калуга, ул. Ленина, д. 23	Лицо принадлежит к одной группе лиц с АО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	04.12.2018 г.		
Акционерное общество «Калужский завод Ремпутьмаш»	248025 г. Калуга пер. Малинкин, д. 21	1) Лицо принадлежит к одной группе лиц с АО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш» 2) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентов голосующих акций Общества.	09.02.2007 г.		

Акционерное общество «Ярославский вагоноремонтный завод «Ремпутьмаш»	150020 г. Ярославль, ул. 4-я Пролетарская, д. 3	Лицо принадлежит к одной группе лиц с АО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	09.02.2007 г.	100%	100%
Акционерное общество «Абдулинский завод «Ремпутьмаш» по ремонту путевых машин и производству запасных частей»	461740 г. Абдулино, Оренбургской обл. ул. Революционная, д. 50	Лицо принадлежит к одной группе лиц с АО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	09.02.2007 г.		
Акционерное общество «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш»	460004 г. Оренбург, пр. Фрунзе, д. 51 а	Лицо принадлежит к одной группе лиц с АО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	09.02.2007 г.		
Акционерное общество «Пермский вагоноремонтный завод «Ремпутьмаш»	514000 г. Пермь, ул. Советская, 1	Лицо принадлежит к одной группе лиц с АО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	09.02.2007 г.		
Акционерное общество «Свердловский путевой ремонтно-механический завод «Ремпутьмаш»	520141 г. Екатеринбург, ул. Татильская, 2	Лицо принадлежит к одной группе лиц с АО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	09.02.2007 г.		
Впштейн Кирилл Константинович	-	Лицо является единственным исполнительным органом АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» - осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Пермский МРЗ «Ремпутьмаш»	20.04.2021 г.		

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

Акционерное общество «Калужский завод путевых машин и гидроприводов» (доля участия в уставном капитале - 3 352 807 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей) - 74,999955%.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги» (доля участия в уставном капитале - 1 117 604 штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей) - 25,000022%.

Акционерное общество «КРП-инвест» (доля участия в уставном капитале - 1 обыкновенная именная бездокументарная акция номинальной стоимостью 1000 рублей) - 0,000022%.

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы-физические лица, которым в конечном счете прямо или косвенно принадлежит более 25 процентов в капитал Общества либо которые имеют возможность контролировать его действия.

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:			
№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
Основное хозяйственное общество			
1.	- акционерное общество «Калужский завод «Ремпутьмаш»	АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единственного исполнительного органа ОАО «Верещагинский завод «Ремпутьмаш» по ремонту путевых машин и производству запасных частей» на основании договора о передаче полномочий единственного исполнительного органа. 2) АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Верещагинский завод «Ремпутьмаш» по ремонту путевых машин и производству запасных частей» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Верещагинский завод «Ремпутьмаш» по ремонту путевых машин и производству запасных частей».	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Основной управленческий персонал			
2	Эпштейн Кирилл Константинович	Генеральный директор АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» - управляющей организации АО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш»	
Другие связанные стороны			
7	Открытое акционерное общество «Ярославский вагоноремонтный завод «Ремпутьмаш»	1) АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единственного исполнительного органа ОАО «Ярославский вагоноремонтный завод «Ремпутьмаш» на основании договора о передаче полномочий единственного исполнительного органа. 2) АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Ярославский вагоноремонтный завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Ярославский вагоноремонтный завод «Ремпутьмаш».	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
8	Открытое акционерное общество «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш»	1) АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единственного исполнительного органа ОАО «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш» на основании договора о передаче полномочий единственного исполнительного органа. 2) АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш».	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
9	Открытое акционерное общество «Пермский мотовозоремонтный завод «Ремпутьмаш»	1) АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единственного исполнительного органа ОАО «Пермский мотовозоремонтный завод «Ремпутьмаш» на основании договора о передаче полномочий единственного исполнительного органа. 2) АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Пермский мотовозоремонтный завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Пермский мотовозоремонтный завод «Ремпутьмаш».	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
10	Открытое акционерное общество «Свердловский путевой ремонтно-механический завод «Ремпутьмаш»	1) АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единственного исполнительного органа ОАО «Свердловский путевой ремонтно-механический завод «Ремпутьмаш» на основании договора о передаче полномочий единственного исполнительного органа. 2) АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Свердловский путевой ремонтно-механический завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Свердловский путевой ремонтно-механический завод «Ремпутьмаш».	приобретение и продажа товаров, работ, услуг

11	Открытое акционерное общество «Абдуллинский ПРМЗ Ремпутьмаш»	1) АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа. 2) АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» имеет в силу своего участия в ОАО «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «Оренбургский путеремонтный завод «Ремпутьмаш»	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
12	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	1) ОАО «РЖД» имеет в силу своего участия в АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» 2) По предложению ОАО «РЖД» избрано более чем пятьдесят процентов общего состава совета директоров АО «Калужский завод «Ремпутьмаш»	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
13	Открытое Акционерной Общество Банк ВТБ	Государство имеет в силу своего участия в ОАО «РЖД» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО «РЖД» Государство имеет в силу своего участия в ОАО Банк ВТБ более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале ОАО Банк ВТБ	приобретение услуг
14	ОАО «ТД РЖД»	1) ОАО «РЖД» имеет в силу своего участия в АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» 2) ОАО «РЖД» имеет в силу своего участия в АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале АО «Калужский завод «Ремпутьмаш»	приобретение и продажа товаров, работ, услуг

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 Декабря операциям

		2021 г.	2022 г.	Условия (завершения) расчетов по операциям	Сроки (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	тыс.-руб. Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность		387 859	463 158					
- основного хозяйственного общества (АО РПМ)		355 401	442 717	договор	1 квартал 2023	безналичная	-	-
- других связанных сторон		32 458	20 441	договор	1 квартал 2023	безналичная	-	-
Авансы выданные		381						
- основного хозяйственного общества (АО РПМ)			-				-	
- других связанных сторон		381		договор	1 квартал 2023	безналичная	-	-
Кредиторская задолженность								
- основного хозяйственного общества(АО РПМ)		253 646	201 241	договор	1 квартал 2023	безналичная	-	-
- других связанных сторон		124 915	201 877	договор	1 квартал 2023	безналичная	-	-
Авансы полученные			3 782	-	-	безналичная	-	-
- основного хозяйственного общества(АО РПМ)			3 782	-	-	безналичная	-	-
Задолженность по кредитам и займам		189 605	272 775	-	-	безналичная	-	-
- основного хозяйственного общества(АО РПМ)		46430	118 230	-	-	безналичная		
- других связанных сторон		143 175	154 545	-	-	безналичная		
Задолженность по вознаграждениям		-	-					
- основной управленческий персонал								

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами		2022 г.	2021 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг		790 829	148 4607
- основное хозяйственное общество (АО РТМ)		754 565	147 4370
- другие связанные стороны		36 264	10237
Приобретение товаров, работ, услуг		217 981	1 076 378
- основное хозяйственное общество (АО РТМ)		78055	189 943
- другие связанные стороны		139 926	886 435
Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон			
- основное хозяйственное общество (АО РТМ)			
- другие связанные стороны			
Поступление денежных средств от основного [дочернего, зависимого] общества:			
- основное хозяйственное общество (АО РТМ)		688 497	2 412 420
- дочерние хозяйственные общества (АО РТМ)		642 217	2 374 266
- зависимые хозяйственные общества		46 280	38 154
Направление денежных средств основному [дочернему, зависимому] обществу:			
- основное хозяйственное общество (АО РТМ)		361 475	1 201 598
- дочерние хозяйственные общества (АО РТМ)		51 491	275 034
- зависимые хозяйственные общества		309 980	926 564
Направление денежных средств основному [дочернему, зависимому] обществу гашение кредитов и займов:			
- основное хозяйственное общество (АО РТМ)		213 642	1340
- зависимые хозяйственные общества		1 950	13 652
Выплата дивидендов основному хозяйственному обществу			200 000

В течение 2021 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	4 033	6 225
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;		
- иные долгосрочные вознаграждения.		
ИТОГО	4 033	6 225

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, вознаграждение членам Совета Директоров) за 2021, 2022 гг. не выплачивались.

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года создан на сумму 181 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г на сумму 4 845 тыс.руб.

23. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной целью бизнеса для АО «Верещагинский ПРМЗ «Ремпутьмаш» является формирование благоприятной среды существования по средствам создания и расширения круга постоянных клиентов-потребителей, с учетом специализации Общества. Достижение этой цели повлияет на всю финансово-хозяйственную деятельность и инвестиционную. Привлекательность предприятия, сохранение и расширение рабочих мест на заводе, являющемся градообразующим предприятием и основным налогоплательщиком в районе. В связи, с чем Обществом формируются краткосрочные и долгосрочные бизнес-планы. За 2022 год выручка снизилась на 694 млн.руб., по отношению к аналогичному периоду прошлого года, снижение выручки связано с отсутствием потребности основного заказчика АО РЖД в новых вагонах МТСО ПСС-1К и изменении структуры выпуска товарной продукции - освоение ремонта ТЭМ18ДМ. Чистый убыток за 2022 год составил 145 814 тыс.руб. Изменение чистой прибыли по отношению к прошлому году также связано с изменением структуры товарного выпуска в 2021 году из-за отсутствия ПСС-1К 15 поездов, в 2022г ПСС-1К - 5 поездов, ремонт ТЭМ18ДМ - 8 ед. Общество намерено работать непрерывно в связи с чем руководство предприятия принимает меры по улучшению финансового положения Общества. Так для обеспечения основных задач на 2023 год сформирован бюджет с основными плановыми показателями с выручкой 797 610 тыс.руб., чистая прибыль 16 336 тыс.руб. (162 единицы среднего и капитального ремонта ТЭМ18), в связи, с чем компания непрерывно участвует в производственном процессе. На 2023 год с АО «Калужский завод «Ремпутьмаш» заключены договора на средний ремонт ТЭМ18 в кол 44 ед. и текущий ремонт МТСО в кол-ве 118 ед. Для повышения рентабельности продукции Общество готовит пакет документов на ценовую комиссию ОАО РЖД для индексации стоимости ремонта ТЭМ18ДМ, а также разрабатываются мероприятия для снижения себестоимости продукции.

24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Информация о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году; назначении и величине бюджетных кредитов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - Приложение №1 (стр 30)

Руководитель
Исполнительный директор

К.А. Носков

По Доверенности №62-22/В от 25.12.2022г. одобрено Договору о передаче полномочий №27-01/07 от 09.02.2007г.

21 января 2023

