

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			Убыток от обесценения	Переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	2 170	-	7 900	-	-	(770)	-	-	-	10 070 (770)
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	2 170	-	-	-	-	-	-	2 170 -
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	2 170	-	7 900	-	-	(770)	-	-	-	10 070 (770)
	5111	за 2021 г.	-	-	2 170	-	-	-	-	-	-	2 170 -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

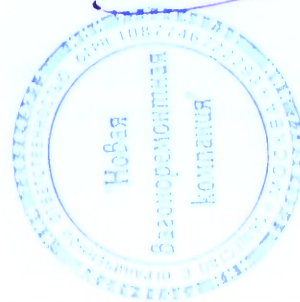
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	7 900	-	(7 900)	-
	5190	за 2021 г.	-	2 170	-	(2 170)	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	7 900	-	(7 900)	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Разработка проектно-сметной документации рабочего проект	5182	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021 г.	-	2 170	-	(2 170)	-



Руководитель _____
 (подпись)

Михальчук Вадим
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе	5240	за 2022 г.	167 607	672 371	(60 752)	(567 206)	222 021
	5250	за 2021 г.	226 983	266 818	(30 733)	(295 461)	167 607
Оборудование к установке	5261	за 2022 г.	18 212	14 019	(75)	(19 369)	12 787
	5262	за 2021 г.	30 116	20 099	(20 333)	(2 671)	18 212
Приобретение земельных участков	5263		9 465				9 465
	5264		0	9 465			9 465
Строительство объектов основных средств	5265	за 2022 г.	55 286	291 912	(45 694)	(187 383)	114 120
	5266	за 2021 г.	132 616	114 734	(1 400)	(190 663)	55 286
Приобретение объектов основных средств	5267	за 2022 г.	73 458	321 486	(4 982)	(349 267)	40 694
	5268	за 2021 г.	64 251	111 333		(102 126)	73 458
Авансы, выданные по капитальным вложениям	5269	за 2022 г.	11 186	44 955		(11 186)	44 955
	5270	за 2021 г.		11 186			11 186
в том числе резерв	5271	за 2022 г.					
	5272	за 2021 г.					
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5273	за 2022 г.					
	5274	за 2021 г.					

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

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	27 310	12 013
в том числе			
Новосозданный станок ЦББ-112	5261	11 032	-
Здание сборочного цеха	5262	-	5 789
Здание комсомольского двора	5263	-	145
Комп. колонной КМТ Л 5-16-5-7 (1988 г.в., в комплекте с эл.мтр. талом /п/ 5 т. и 4 д. талом /п/ 10 т.)	5264	-	243
Система видеонаблюдения на территории ВРД Асчмда (ул. Народная и ул. Заводская)	5265	-	23
Станок плазмачной резки "Плазмачной ПЛ 3000М"	5266	-	90
Станок плазмачной резки "Плазмачной ПЛ 3000М"	5267	-	90
Пресс гидравлический для расточивания колонных мкр грузовых вагонов мод (ПА6738 за №435-90	5268	-	229
Здание комсомольского двора № 2 (после модерн-)	5269	-	5 404
Подъездные железнодорожные пути 4612м. 1021	5270	4 489	-
Промышленно-пропорционный комплекс	5271	1 983	-
Система видеонаблюдения	5272	25	-
Аппарат Сопел КЕ SPECIAL РМД 21/210 "Т" газ 500	5273	357	-
Аппарат Сопел КЕ SPECIAL РМД 21/210 "Т" газ 500	5274	19	-
Одно-четырёхтактное здание шифтового отделения, прочистного цеха №1,2 (Главный корпус)	5275	2 494	-
Комплекс оборудования КМ-225 для полиной обработки вагонов осей 12.	5276	5 473	-
Машина для мойки и стирки роликовых подшипников МСП-01	5277	768	-
Кран мостовой электрический односторонний подвесной /п/ 5 т. в п. 12.0 м	5278	670	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5279	-	-
в том числе			

2.4. Иное использование основных средств

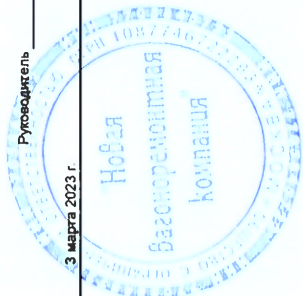
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 091	-	-
Полученные в аренду основные средства	5281	12 262 839	11 427 938	292 108
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	29 826	31 473	7 400
Иное использование основных средств (высот и др.)	5286	362 390	26 680	16 824
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Михаил-чук Вадим Сергеевич
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.



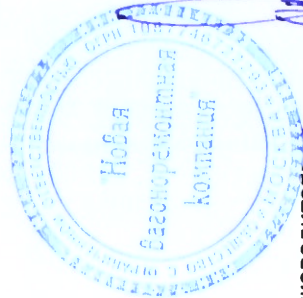
3. Финансовые вложения

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 2022 г.	11 059 624	-	-	-	-	-	-	11 059 624	-
	5311	за 2021 г.	11 059 624	-	-	-	-	-	-	11 059 624	-
в том числе:											
100% ООО "НБК-Сервис"	5302	за 2022 г.	168 550	-	-	-	-	-	-	168 550	-
	5312	за 2021 г.	168 550	-	-	-	-	-	-	168 550	-
100% ООО "ТГИ"	5303	за 2022 г.	181 539	-	-	-	-	-	-	181 539	-
	5313	за 2021 г.	181 539	-	-	-	-	-	-	181 539	-
100% ООО "ВТК-Орск"	5304	за 2022 г.	8 126	-	-	-	-	-	-	8 126	-
	5314	за 2021 г.	8 126	-	-	-	-	-	-	8 126	-
100% АО "ВРК-2"		за 2022 г.	10 701 410	-	-	-	-	-	-	10 701 410	-
		за 2021 г.	10 701 410	-	-	-	-	-	-	10 701 410	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	4 427	-	-	(4 427)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	31 689	-	-	(29 185)	-	1 923	-	4 427	-
в том числе:											
Расчеты по предоставленным займам персоналу	5306	за 2022 г.	4 427	-	-	(4 427)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	31 689	-	-	(29 185)	-	1 923	-	4 427	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	11 064 051	-	-	(4 427)	-	-	-	11 059 624	-
	5310	за 2021 г.	11 091 313	-	-	(29 185)	-	1 923	-	11 064 051	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	10 701 410	10 701 410	10 701 410
в том числе:				
акции АО "ВРК-2" в залоге по кредитному договору N 00660020/00742200 от 14.09.2020 с ПАО СБЕРБАНК	5321	10 701 410	10 701 410	10 701 410
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Михальчук Вадим Сергеевич
(расшифровка подписи)

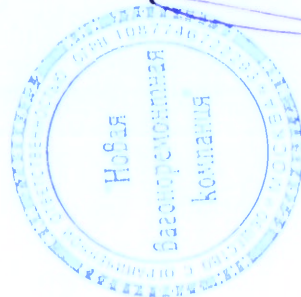
3 марта 2023 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____
Михальчук Вадим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	130 517	(130 517)	127 121	(127 121)
	5521	за 2021 г.	4 481	(4 481)	130 517	(130 517)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	130 517	(130 517)	127 121	(127 121)
	5523	за 2021 г.	4 481	(4 481)	130 517	(130 517)
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	4 997 818	-	5 480 816	-
	5530	за 2021 г.	2 615 950	-	4 997 818	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	3 500 187	-	3 495 583	-
	5531	за 2021 г.	2 124 074	-	3 500 187	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	797 080	-	1 046 691	-
	5532	за 2021 г.	285 450	-	797 080	-
Расчеты с учредителями	5513	за 2022 г.	500 000	-	500 000	-
	5533	за 2021 г.	-	-	500 000	-
Прочая, в том числе:	5514	за 2022 г.	200 551	-	438 542	-
	5534	за 2021 г.	206 426	-	200 551	-
Расчеты по налогам и взносам	5515	за 2022 г.	194 979	-	208 565	-
	5535	за 2021 г.	160 496	-	194 979	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2022 г.	4 988	-	465	-
	5536	за 2021 г.	31 866	-	4 988	-
Прочая	5517	за 2022 г.	584	-	229 513	-
	5537	за 2021 г.	14 064	-	584	-
Итого	5500	за 2022 г.	5 128 335	(130 517)	5 607 937	(127 121)
	5520	за 2021 г.	2 620 431	(4 481)	5 128 335	(130 517)

5.2. Наличие кредиторской задолженности

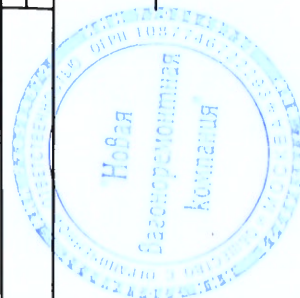
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	7 601 917	6 790 432
	5571	за 2021 г.	7 999 776	7 601 917
в том числе:				
кредиты	5552	за 2022 г.	7 046 215	6 239 703
	5572	за 2021 г.	7 560 578	7 046 215
займы	5553	за 2022 г.	37 508	-
	5573	за 2021 г.	439 198	37 508
прочая	5554	за 2022 г.	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-
прочие долгосрочные обязательства, в т.ч. арендные обязательства	5555	за 2022 г.	518 194	550 729
	5575	за 2021 г.	-	518 194
	5556	за 2022 г.	-	-
	5576	за 2021 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	9 204 975	11 880 513
	5580	за 2021 г.	3 562 903	9 204 975
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	5 873 177	6 185 135
	5581	за 2021 г.	2 129 713	5 873 177
авансы полученные	5562	за 2022 г.	247 897	678 108
	5582	за 2021 г.	31 427	247 897
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	318 333	809 387
	5583	за 2021 г.	136 573	318 333
кредиты	5564	за 2022 г.	1 236 119	1 140 814
	5584	за 2021 г.	1 234 011	1 236 119
займы	5565	за 2022 г.	-	40 208
	5585	за 2021 г.	-	-
прочая, в том числе:	5566	за 2022 г.	413 769	2 113 691
	5586	за 2021 г.	31 179	413 769
задолженность по оплате труда	5567	за 2022 г.	160 427	256 119
	5587	за 2021 г.	29 403	160 427
прочая	5568	за 2022 г.	253 342	1 857 572
	5588	за 2021 г.	1 776	253 342
прочие краткосрочные обязательства, в т.ч. арендные обязательства	5569	за 2022 г.	1 115 681	913 170
	5589	за 2021 г.	-	1 115 681
Итого	5550	за 2022 г.	16 806 892	18 670 945
	5570	за 2021 г.	11 562 679	16 806 892

Руководитель

3 марта 2023 г.

(подпись)

Михальчук Вадим Сергеевич
(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	20 749 233	7 650 408
Расходы на оплату труда	5620	6 323 550	2 108 898
Отчисления на социальные нужды	5630	1 840 836	611 621
Амортизация	5640	1 819 693	106 254
Прочие затраты	5650	4 121 703	1 963 943
Итого по элементам	5660	34 855 015	12 441 124
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(113 944)	(14 418)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 741 071	12 426 706



Михальчук Вадим
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

3 марта 2023 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	337 904	1 073 853	(781 694)	(101 124)	528 939
в том числе:						
резерв отпусков	5701	164 394	822 750	(661 029)	(10 276)	315 839
Резерв по судебным делам	5702	141 214	8 822	(75 448)	(65 746)	8 842
Резерв на гарантийный ремонт	5703	32 296	242 281	(45 217)	(25 102)	204 258



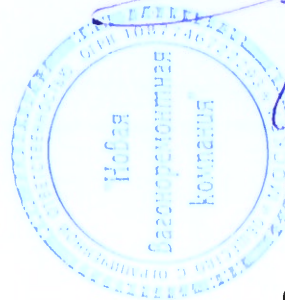
Руководитель _____
(подпись)

Михальчук Вадим
Сергеевич
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	9 701 631	9 032 443	9 032 443
в том числе:				
договор залога N 00660020/00742200 от 14.09.2020 с СБ	5811	8 959 973	8 959 973	8 959 973
договор залога № 00660020/007422-36 от 15.02.2022 с СБ	5812	170 978	-	-
договор залога 00660020/007422-37 от 23.03.2022 с СБ	5813	1 040	-	-
договор ипотеки 00660020/007422-И2 от 11.01.2022 с СБ	5814	510 406	-	-
договор ипотеки 00660020/007422-И7 от 23.03.2022 с СБ	5815	59 234	-	-
договор о залоге №001/1107Z/19 от 17.10.2019 с ЮниКредитБанк	5816	-	72 470	72 470

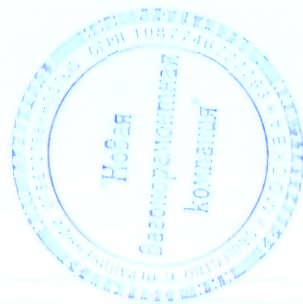


Руководитель
Михальчук Вадим
Сергеевич
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



Михальчук Вадим Сергеевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель
3 марта 2023 г.

**Пояснения
к годовому бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022г.**

Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «НВК».

Адрес юридического лица: 115184, г. Москва, Озерковский переулок, д. 12

Телефон: 8(499)260-56-56; Факс: 8(499)260-56-56;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «НВК» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06 июня 2008 года, основной государственный регистрационный номер 1087746722293

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7705845722**

Код причины постановки на учет (КПП): **770501001**

Правовое положение ООО «НВК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «НВК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Уставной капитал

Устав Общества (редакция № 8) утверждён Общим собранием участников ООО «НВК» (Протокол 21/18 от 10 января 2018 года).

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли его участника.

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет Уставный капитал в размере: 20 120 000 (двадцать миллионов сто двадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал полностью сформирован за счет денежных средств участников Общества.

Добавочный капитал на отчетную дату составил 3 415 662 тыс.руб. и в отчетном периоде не менялся.

Резервный капитал на отчетную дату составил 1 500 тыс.руб. и в отчетном периоде не менялся.

Участниками Общества являются:

- || Кленов Максим Владимирович (г-н РФ) - доля участия 16,665 % или 3 352 998 рублей;
- || Лесных Денис Николаевич (г-н РФ) - доля участия 16,665 % или 3 352 998 рублей;
- || Михальчук Вадим Сергеевич (г-н РФ) - доля участия 16,67 % или 3 354 004 рублей;
- || АО «Ауратум АГ» (Швейцария) - доля участия 50 % или 10 060 000 рублей.

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2022 г.:

Кленов Максим Владимирович (гражданин РФ) - участник Общества
Лесных Денис Николаевич (гражданин РФ) – участник Общества
Михальчук Вадим Сергеевич (гражданин РФ) – участник и генеральный директор Общества
Шмидт Сергей (гражданин Германии) – акционер АО «Ауратум»
Шеремет Евгений Игоревич (гражданин РФ)
Мерсиянов Алексей Анвярович (гражданин РФ)

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «НВК», является Предоставление услуг деятельности вспомогательной, связанной с железнодорожным транспортом (ОКВЭД 52.21.1)

ООО «НВК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения - филиалы на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Примечание
1	Вагонное ремонтное депо Арчеда – филиал ООО «НВК»	403540, Волгоградская область, г. Фролово, ул. Народная, д. 26 КПП 343943001	Выделено на отдельный баланс
2	Вагонное ремонтное депо Унеча – филиал ООО «НВК»	243300, Брянская область, г. Унеча, ул. Иванова, д. 4 КПП 325343001	Выделено на отдельный баланс
3	Вагонное ремонтное депо Волгоград – филиал ООО «НВК»	400075, г. Волгоград, ул. Рузаевская, д. 7 КПП 344343001	Выделено на отдельный баланс
4	Вагонное ремонтное депо Хилок – филиал ООО «НВК»	673200, Забайкальский край, Хилокский район, ул. Привокзальная, д.5 КПП 753843001	Выделено на отдельный баланс
5	Вагонное ремонтное депо Тольятти – филиал ООО «НВК»	445043, Самарская область, город Тольятти, ул. Вокзальная, д. 26 КПП 632043001	Выделено на отдельный баланс
6	Орский вагоноремонтный завод – филиал ООО «НВК»	462402, Оренбургская область, г. Орск, ул. Заводская д. 6	Выделено на отдельный баланс
7	Обособленное подразделение (офис г. Москва)	105066, Москва г, ул.Нижняя Красносельская 40/12 к.2	Не имеет выделенного баланса
8	Вагоноремонтный завод Волховстрой - филиал ООО «НВК»	187401, Ленинградская область, г.Волхов, ул. Ленина, д. 14	Выделено на отдельный баланс
9	Вагонное ремонтное депо Ярославль - филиал ООО «НВК»	150030, Ярославская область, г. Ярославль, Московский проспект, д. 58Д.	Выделено на отдельный баланс
10	Вагонное ремонтное депо Коноша - филиал ООО «НВК»	164010, Архангельская область, Коношский район, пос. Коноша, ул. Советская, д.5	Выделено на отдельный баланс
11	Вагонное ремонтное депо Череповец - филиал ООО «НВК»	162604, Вологодская область, г. Череповец, ул. Линейная, д.34	Выделено на отдельный баланс
12	Вагонное ремонтное депо Мурманск - филиал ООО «НВК»	183038, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Коминтерна, д. 10.	Выделено на отдельный баланс

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

			Баланс
13	Вагонное ремонтное депо Санкт-Петербург - филиал ООО «НВК»	192102, г. Санкт-Петербург, ул. Витебская Сортировочная, д.1	Выделено на отдельный баланс
14	Вагонное ремонтное депо Вязьма - филиал ООО «НВК»	215111, Смоленская область, Вяземский р-н, г. Вязьма, ул. Сызранская, д.14.	Выделено на отдельный баланс
15	Вагоноремонтный завод Лиски - филиал ООО «НВК»	397900, Воронежская область, Лискинский район, г. Лиски, ул. Октябрьская, д. 103	Выделено на отдельный баланс
16	Вагонное ремонтное депо Кочетовка - филиал ООО «НВК»	393765, Тамбовская область, г. Мичуринск, ул. Октябрьская	Выделено на отдельный баланс
17	Вагонное ремонтное депо Узловая - филиал ООО «НВК»	301600, Тульская область, Узловский район, г. Узловая	Выделено на отдельный баланс
18	Вагонное ремонтное депо Старый Оскол - филиал ООО «НВК»	309508, Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Свободы, д.20	Выделено на отдельный баланс
19	Вагонное ремонтное депо Курск - филиал ООО «НВК»	305044, Курская область, г. Курск, ул. Станционная	Выделено на отдельный баланс
20	Тепловозоремонтное депо Ожерелье - филиал ООО «НВК»	301600, Тульская область, Узловский район, г. Узловая	Выделено на отдельный баланс
21	Вагонное ремонтное депо Ряжск - филиал ООО «НВК»	391960, Рязанская область, Ряжский район, г. Ряжск	Выделено на отдельный баланс
22	Вагонное ремонтное депо Ершов - филиал ООО «НВК»	413503, Саратовская область, Ершовский р-н, г. Ершов, ул. Урожайная	Выделено на отдельный баланс
23	Вагонное ремонтное депо Кавказская - филиал ООО «НВК»	352380, Краснодарский край, Кавказский р-н, г. Кропоткин, ул. Бульварная, д.1.	Выделено на отдельный баланс
24	Вагонное ремонтное депо Прохладная - филиал ООО «НВК»	361041, Кабардино-Балкарская республика, Прохладненский р-н, г. Прохладный, ул. Боронтова, д.54.	Выделено на отдельный баланс
25	Вагоноремонтный завод Камсноломни - филиал ООО «НВК»	346480, Ростовская область, Октябрьский район, пос. Камсноломни, ул. Комсомольская, д.6.	Выделено на отдельный баланс
26	Вагонное ремонтное депо Уфа - филиал ООО «НВК»	450112, Республика Башкортостан, Уфимский район, г. Уфа, ул. Ульяновых, д. 68	Выделено на отдельный баланс
27	Вагонное ремонтное депо Зуевка - филиал ООО «НВК»	612410, Кировская область, Зуевский р-н, г. Зуевка, ул. 1-я Советская, д. 1а	Выделено на отдельный баланс
28	Вагонное ремонтное депо Зелецино - филиал ООО «НВК»	607650, Нижегородская область, Кстовский р-н, г. Кстово, промзона.	Выделено на отдельный

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

			Баланс
29	Вагоноремонтный завод Челябинск - филиал ООО «НВК»	454053, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Деповская, д.1а.	Выделено на отдельный баланс
30	Вагоноремонтный завод Пермь - филиал ООО «НВК»	614067, Пермский край, г. Пермь, вагонное ремонтное депо Пермь-Сортировочная.	Выделено на отдельный баланс
31	Вагоноремонтный завод Тюмень - филиал ООО «НВК»	625000, Тюмень, ул. Республики, д.250 «г».	Выделено на отдельный баланс
32	Вагонное ремонтное депо Серов - филиал ООО «НВК»	624980, Свердловская область, г. Серов, ул. Паровозников, д.1	Выделено на отдельный баланс
33	Вагонное ремонтное депо Новокузнецк - филиал ООО «НВК»	654004, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул.375 км.	Выделено на отдельный баланс
34	Вагонное ремонтное депо Омск - филиал ООО «НВК»	644120, Омская область, г. Омск, вагонное ремонтное депо.	Выделено на отдельный баланс
35	Вагоноремонтный завод Белово - филиал ООО «НВК»	652600, Кемеровская область, г. Белово, ул. Вагонная, д.1	Выделено на отдельный баланс
36	Вагонное ремонтное депо Аскиз - филиал ООО «НВК»	655735, Республика Хакасия, Аскизский район, ст. Аскиз, ул. Промышленная, д.1.	Выделено на отдельный баланс
37	Вагонное ремонтное депо Иркутск - филиал ООО «НВК»	664040, Иркутская обл., г. Иркутск,	Выделено на отдельный баланс
38	Вагонное ремонтное депо Чита - филиал ООО «НВК»	672014, Забайкальский край, г. Чита, ул. Деповская, д.1.	Выделено на отдельный баланс
39	Вагоноремонтный завод Комсомольск - филиал ООО «НВК»	681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Вагонная д.1	Выделено на отдельный баланс
40	Вагонное ремонтное депо Партизанск - филиал ООО «НВК»	692854, Приморский край, г. Партизанск, ул. Вокзальная, д. 1а	Выделено на отдельный баланс

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «НВК». Ответственность по обязательствам филиалов несет ООО «НВК».

Списочная численность работников ООО «НВК» на 31 декабря 2022 г. составила 9 282 человека, на 31 декабря 2021 г. - 5 247 человек, на 31 декабря 2020 г. - 1 480 человек.

Регистр действующих лицензий ООО «НВК»

Наименование	Выдано	Дата начала действия	Номер и дата ГРН	Срок
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО	04 октября 2022	Л1057-00109-63/00620054 от 4 октября 2022	бессрочно

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Наименование	Выдано	Дата начала действия	Номер и дата ГРН	Срок
	ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ			
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов	Министерство промышленности, энергетики и инноваций республики Башкортостан	21 апреля 2022	Л028-01114-02/00149905 от 21 апреля 2022	бессрочно
Образовательная деятельность, осуществляемая образовательными организациями, организациями, осуществляющими обучение, а также индивидуальными предпринимателями, за исключением индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность непосредственно, лицензирование которой осуществляют органы исполнительной власти субъектов российской федерации, осуществляющие переданные полномочия российской федерации в сфере образования	Департамент образования и науки города Москвы	15 февраля 2022	041950 от 15 февраля 2022	бессрочно
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов	Министерство промышленности, предпринимательства и торговли Кировской области	8 июня 2022	Л028-01069-43/00399859 от 8 июня 2022	бессрочно
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов	Департамент промышленности и торговли Смоленской области	13 мая 2022	- Л028-01008-67/00266678 от 13 мая 2022	бессрочно
Образовательная лицензия	Департамент образования и науки города Москвы	15 февраля 2022	Л035-01298-77/00179811 от 15 февраля 2022	бессрочно
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов	Министерство промышленности и энергетики Ростовской области	28 июня 2022	Л028-01089-61/00567484 от 28 июня 2022	бессрочно
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов	Министерство экономического развития республики Хакасия	20 мая 2022	Л028-01054-19/00285869 от 20 мая 2022	бессрочно
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов	Министерство промышленности и торговли Пермского края	28 сентября 2021	2217709307792 от 5 октября 2021	бессрочно

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Наименование	Выдано	Дата начала действия	Номер и дата ГРН	Срок
Хранение лома черных металлов (содержание заготовленного лома черных металлов с целью последующей переработки и (или) реализации)	МИНИСТЕРСТВО ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ЭНЕРГЕТИКИ ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ	24 марта 2021	2217702437962 от 26 марта 2021	бессрочно
Отдельные виды деятельности, лицензируемые федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития (росздравнадзор) и центральным банком российской федерации (банк россии)	Комитет промышленности и торговли Волгоградской области	22 декабря 2014	8157747063060 от 22 сентября 2015	бессрочно
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов	Комитет промышленности и торговли Волгоградской области	22 декабря 2014	8167750215548 от 29 декабря 2016	бессрочно
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов	Комитет промышленности и торговли Волгоградской области	22 декабря 2014	2187748984146 от 13 июня 2018	бессрочно
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов i, ii и iii классов опасности	Центральный аппарат Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	21 октября 2014	7157747789346 от 14 сентября 2015	бессрочно

Органами управления ООО «НВК» являются:

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества - высший орган управления Обществом;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган Общества, срок полномочий 5 (пять) лет.

Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Михальчук Вадим Сергеевич (Протокол №25/2020 внеочередного общего собрания участников Общества от 04.12.2020 г.).

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены Уставом и законом к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки в пределах полномочий, определенных Уставом и действующим законодательством.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером – Старостиной Татьяной Владимировной.

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в ООО «НБК» ведется в соответствии с Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «НБК» (далее – Общество).

В 2022 году по сравнению с 2021 годом в Учетную политику по бухгалтерскому учету Общества не были внесены существенные изменения, кроме изменений в части ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности 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 представляются в отчетности как долгосрочные.

Учет активов и обязательств в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по официальному курсу иностранной валюты, действующему на дату совершения операции.

На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности:

- средства на валютных и депозитных счетах;
- иные активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, включая заемные обязательства.

Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Курс рубля на 31.12.2022г. по данным Банка России составил за 1 евро – 75, 6553 руб., за 1 доллар США - 70,3375 руб. Курс 1 евро на 31.12.2021г. составил 84,0695 руб., курс 1 доллар США - 74,2926 руб. Курс 1 евро на 31.12.2020г. составил 90,6824 руб., курс 1 доллара США на 31.12.2020г. составил 73,8757 руб.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при ремонте, техническом обслуживании грузовых вагонов, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «НВК» и способные приносить экономические выгоды.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Переоценка основных средств Учетной политикой не предусмотрена.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Основные средства и вложения во внеоборотные активы проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Общество учитывает договоры аренды сроком до 1 года в составе основных средств в качестве права пользования актива (ППА).

Срок аренды по заключенному договору определяется:

- с момента подписания акта приема-передачи предмета аренды;
- до планируемого срока окончания предмета аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия ППА к учету линейным способом.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01 января 2022 года. В связи с началом применения обществом стандарта 25/2018 ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При переходе на ФСБУ 25/2018 Организация не применило стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт.

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Согласно п. 26 ФСБУ 5/2019 в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- Затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией и производственного процесса (сверхнормативный расходы сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- Затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- Обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- Расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства (выполнения работ, оказания услуг);
- Расходы на рекламу и продвижение продукции;
- Иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «НВК» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Денежные средства, размещенные на краткосрочный депозит со сроком обращения менее 3 месяцев, отражаются в составе отчетности как денежные средства и денежные эквиваленты.

Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Займы и кредиты классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их погашения после отчетной даты. Проценты по полученным кредитам и займам учитываются как прочие расходы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «НВК» и покупателями и заказчиками.

По сомнительной дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность ликвидированных организаций списывается в бухгалтерском учете в отчетном периоде, на который приходится дата внесения в ЕГРЮЛ записи о ликвидации дебитора (п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 9 ст. 63 ГК РФ, п. 6 ст. 22 Закона о государственной регистрации юрлиц и ИП).

При наличии ранее созданного резерва по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность ликвидированного контрагента, задолженность списывается за счет созданного резерва.

Оценочные обязательства и резервы

Общество формирует следующие оценочные обязательства и резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение стоимости материальных ценностей, оценочные обязательства по выплате отпускных, на гарантийное обслуживание, по судебным делам, резерв под обесценение основных средств.

Общество создает резерв на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию в отношении работ, по которым в соответствии с условиями заключенного с покупателем (заказчиком) договора предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока.

Процент ежемесячных отчислений в резерв вычисляется по формуле:

Ежемесячный резерв = Количество вагонов планового ремонта (выпуск за месяц) * % вероятности отценки * % возможной гарантии, который приходится на текущий отчетный период * средняя стоимость ремонта.

Оценочные обязательства по выплате отпускных. Списание отпускных происходит за счет оценочного обязательства на оплату отпускных учитываемого на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Создание резерва отпусков происходит путем составления специального расчета (сметы) на предстоящий год, где отражается размер ежемесячных отчислений в указанный резерв согласно нормам ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от

13.12.2010. №167Н. Смета расчет составляется отдельно по каждому филиалу и утверждается директором филиала.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда, включающие отпуска соответствующих категорий работников.

На конец налогового периода производится инвентаризация резерва. Порядок проведения инвентаризации утвержден Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49 "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств".

Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражается информация о текущем налоге на прибыль, т.е. о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (п. п. 21, 22 ПБУ 18/02).

Признание доходов

Доходы ООО «НВК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы и расходы от аренды имущества признаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат и калькулирование себестоимости продукции осуществляется:

по объектам учета затрат: позаказный.

по оперативности учета и контроля затрат: по фактической себестоимости.

Общество распределяет общепроизводственные (косвенные) затраты пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Управленческие и коммерческие расходы в полной сумме отражаются в расходах отчетного периода.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «НВК», в обязательном порядке инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в разделе I табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2021 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. Дополнительно сформированы статьи баланса на 31 декабря 2021 г. с учетом применения федерального стандарта 6/2020 и 25/2018.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2021 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам в связи с изменением учетной политики.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г. после корректировок:

тыс. руб.

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель на 31.12.2021 г. в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2021 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	1150	1 101 050	2 734 925	+1 633 875	Изменение учетной политики в связи с применением федерального стандарта 25/2018
Баланс	1600	20 230 616	21 864 491	+1 633 875	
Прочие обязательства	1450	-	1 633 875	+1 633 875	
Баланс	1700	20 230 616	21 864 491	+1 633 875	

Общество выбрало альтернативный способ перехода на новый стандарт (п. 49 ФСБУ 6/2020). При применении этого способа допускается не пересчитывать сравнительные показатели бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение нового стандарта (п. 49 ФСБУ 6/2020).

На момент начала применения ФСБУ 6/2020 Общество осуществило проверку балансовой стоимости ОС, включая проверку срока полезного использования (СПИ). Кроме того, в учетной политике прописано, что Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

При изменении СПИ и увеличении стоимостного лимита корректировку ОС и амортизации Общество отразило проводками:

- дебет счета 84 - кредит счета 02 - доначислена недостающая сумма накопленной амортизации;
- дебет счета 02 - кредит счета 84 - уменьшена сумма ранее накопленной амортизации.
- дебет счета 84 – кредит счета 01 – списание ОС от 40 до 100 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Корректировка бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода отражена ниже:

тыс. руб.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) /начисление (+)
Списана остаточная стоимость ОС от 40 до 100 тыс. руб.	13 580	
Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью) на начало 2022 года		(19 739)

При переходе на ФСБУ 6/2020 изменение отложенных налогов (ОНА или ОНО) вследствие изменения балансовой стоимости основных средств или при списании основных средств отражается с применением счета 84 "Нераспределенная прибыль (убыток)".

Корректировки налога на прибыль за счет прибыли при переходе на новые стандарты составили 4 704 тыс. руб. Итого прибыль за счет корректировок перехода на ФСБУ 6/2020 увеличилась на 1 455 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кроме того, по строке 1150 отражены авансы на покупку основных средств: на 31.12.2020 – 0 тыс.руб., на 31.12.2021 – 11 186 тыс.руб., на 31.12.2022 – 44 955 тыс.руб.

Расшифровка по контрагентам за отчетный период представлена в таблицах:

Контрагент	Сумма аванса по ОС на 31.12.2022 (тыс. руб.)
АЛЬФА ТЕЛЕКОМ ООО	24
БЛ ООО	343
ВАЙК ООО	1194
ВОЛГОДИЗЕЛЬМАШ АО	4560
ГАРАНТСТРОЙ ООО	500
ДНС РИТЕЙЛ ООО Филиал Восточносибирский	32
ДОКТОР-ДОРС ООО	8
ЖДСП ООО ПСК	395
ЖЕЛДОРАВТОМАТИЗАЦИЯ АО	15028
Жулин Данил Борисович	1650
ИТЕКО КРАН ООО	1050
Лысенков Сергей Андреевич ИП	249
НПК КОМПЛЕКС-ЦЕНТР ООО	8000
ППС ООО	2
ПРОСТОБЕТОН ООО	208
ПСК-ЮГ ООО	2
РОССЕТИ КУБАНЬ ПАО	345
СИЛЬВЕР-ЛАЙН ООО	109
СИТИЛИНК ООО МСК	2
СПЕЦАВТОМАТИКА ООО	348
СТАНМАШСЕРВИС ООО	1000
СТРОЙСЕРВИС ООО	186
ТД МАШЗАВОД ООО	2140
ТЕХСПЕЦКАМ ООО	500
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ КРАН-СЕРВИС ООО	531
ФРЕСТ	6000

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Итого	44 955
--------------	---------------

По состоянию на 31.12.2021г.

Контрагент	Сумма аванса по ОС на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Автоворота Урала ООО	221
ДССЛ-Первый ООО	3
Жулин Даниил Борисович	3 050
ПКП Энергоснабкомплект	358
ТСТ АО	7 589
Итого	11 221

Элементы амортизации объектов основных средств

на 31.12.2021

Группа основных средств	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
ППА по ФСБУ 25/2018	От 1 года до 6 лет	Линейный	0
Здания и сооружения	От 15 лет до 80 лет	Линейный	1 420
Офисное оборудование	От 2 лет до 7 лет	Линейный	125
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 лет до 7 лет	Линейный	25 819
Транспортные средства	От 3 лет до 12 лет	Линейный	1 797
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 года до 2 лет	Линейный	40
Другие виды основных средств	От 1 года до 15 лет	Линейный	130

на 31.12.2022

Группа основных средств	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
ППА по ФСБУ 25/2018	От 1 года до 6 лет	Линейный	0
Здания и сооружения	От 15 лет до 80 лет	Линейный	1 420
Офисное оборудование	От 2 лет до 7 лет	Линейный	125
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 лет до 7 лет	Линейный	26 139
Транспортные средства	От 3 лет до 12 лет	Линейный	1 797
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 года до 2 лет	Линейный	40
Другие виды основных средств	От 1 года до 15 лет	Линейный	130

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Общество на конец отчетного года провело проверку элементов амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки существенных корректировок элементов амортизации не потребовалось.

На балансе организации числятся объекты основных средств, по которым не погашается стоимость, в виде земельных участков.

Организацией на конец отчетного периода проведена проверка на обесценения объектов основных средств. Индикаторы обесценения не выявлены, в связи с этим резерв на обесценение внеоборотных активов не формировался.

Информация об основных средствах, находящихся в залоге, раскрыта в разделах 2.4 «Иное использование основных средств» (по балансовой стоимости) и 8 «Обеспечения обязательств» (по залоговой стоимости) табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении арендованных основных средств, учитываемых на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило	Выбыло	
Получены в аренду основные средства	За 2022г	11 427 938	834 901	-	12 262 839
	За 2021г	292 108	11 135 830	-	11 427 938

тыс.руб.

*забалансовая оценка по кадастровой стоимости земельных участков, по договорной стоимости – в случае ее отражения в договоре, по первоначальной стоимости – в случае аренды у связанной стороны.

Учет договоров аренды у арендатора

Информация о движении ППА раскрыта в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» и 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

В таблице ниже представлена информация о договорах аренды:

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды с учетом дисконтирования		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход	
2022 год	2021 год	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
-	-	1 688 680	-	117 425	-

Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
2022 год	2021 год	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
-	-	80 977	-	134 347	-

Приведенная стоимость будущих арендных платежей рассчитана путем дисконтирования их номинальных величин, применена ставка заимствования из бюллетеня банка России.

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Срок полезного использования прав пользования активами установлен по сроку действия договоров аренды, по бессрочным – 5 лет.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде в существенных суммах не осуществлялись.

В таблице представлена информация о расходах и будущих платежах по договорам аренды, по которым не признаны права пользования активами:

Наименование показателя	Период	Расходы	Будущие платежи (к уплате) до окончания срока аренды	
			в течении 12 мес.	в течении более 12 мес.
Договора аренды, по которым не признаны права пользования активами, всего	за 2022 г.	80 957	-	-
	за 2021 г.	х	х	х
в том числе:				
Договоры аренды краткосрочные (срок аренды не превышает 12 месяцев)	за 2022 г.	-	-	х
	за 2021 г.	х	х	х
Договоры аренды с предметом аренды стоимостью до 300 тыс. руб.	за 2022 г.	-	-	-
	за 2021 г.	х	х	х
Договоры аренды с переменными арендными платежами (спецтехника, тепловозы)	за 2022 г.	80 957	Х	Х
	за 2021 г.	х	х	х

Информация о сумме арендных обязательств отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса и 1550 «Прочие обязательства».

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

С 22 июля 2020 года ООО «НВК» по договору купли-продажи акций АО «ВРК-2» от 26 июня 2020 г. № 3984791 между ОАО «РЖД» и ООО «НВК» и договора купли-продажи акции от 17.07.2020 №б/н между АО «РЖД Управление активами» и ООО «НВК» является единственным акционером, которому принадлежит 8 959 972 352 обыкновенных именных акций АО «ВРК-2», что составляет 100% от уставного капитала.

Долгосрочные финансовых вложения на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 составили 11 059 624 тыс. руб.

В составе финансовых вложений отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить рыночную стоимость.

Информация о финансовых вложениях, находящихся в залоге, раскрыта в разделах 3.2 «Иное использование финансовых вложений» (по балансовой стоимости) и 8 «Обеспечения обязательств» (по залоговой стоимости) табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено.

3.4. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах за отчетный период отражена в таблице:

Виды активов	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
Незавершенное производство	-	7

тыс.руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Резервы сомнительных долгов	26 103	3 858
Расходы будущих периодов	-	8
Оценочные обязательства и резервы	28 378	11 829
Основные средства	596	-
Арендные обязательства	-	330 899
ИТОГО	55 077	346 601

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2021 год и 2022 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Увеличение запасов в 2022 году связано с началом финансово-хозяйственной деятельности новых филиалов ООО «НВК» и созданием оборотного запаса.

Запасы отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2022г. составил 49 630 тыс. руб.

Запасы в залоге отсутствуют.

Сумма авансов на приобретение запасов составила на 31.12.2021г. – 583 683 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 1 085 236 тыс. руб. Указанные суммы отражены в составе строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность составила 2 615 950 тыс.руб., на 31.12.2021г. д- 4 997 818 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 5 480 816 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности связано с работой с дочерними Обществами и увеличением объема оказываемых услуг (выполненных работ).

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за отчетный период приведен ниже (в тыс.руб.):

Наименование контрагентов	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2022
Расчеты с Покупателями/Заказчиками		
АЕКС ООО	-	108 992
АТЛАНТ ООО	94 576	20 024
АПАТИТ АО	-	150 984
ВРК-1 АО	71 335	272 018
Газпромтранс	168 625	175 246
ГРС ООО	37 438	-
ЕВРОСИБ СПБ-ТС АО	-	44 293

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Мечел-Транс	-	213 527
Модум-Транс	131 621	76 459
НЕФТЕТРАНССЕРВИС АО	65 187	29 124
НТК АО	97 659	353 626
ПГК ПАО	43 421	40 735
ППО ООО	-	133 648
РЕГИОНТРАНССЕРВИС ООО	20 940	15 033
РЕИЛГО ООО	749 663	248 548
СГ-ТРАНС АО	19 234	76 493
ТРАНСОЙЛ ООО	-	29 967
ТСЗ ТИТРАН-ЭКСПРЕСС АО	-	28 410
УГОЛЬ-ТРАНС АО	56 127	19 660
Уральская транспортная компания	-	69 218
ФИНАНСБИЗНЕСГРУПП ООО	-	174 952
ФГК АО	-	196 785
ЭЙ-СИ-РЕЙЛ ООО	98 504	-
Авансы выданные		
Luoyang lusia industries co.ltd		436 155
АБ "РКП"	15 528	
БАРНАУЛЬСКИЙ ВРЗ АО	18 375	
БИЗНЕС КВАРТАЛ НОВЬ ООО	5 564	
ГРС ООО	212 496	
ЖЕЛДОРАВТОМАТИЗАЦИЯ АО		15 028
Московская дирекция инфраструктуры-вагонное хозяйство (ЕЛС)		13 328
МТЦФТО - структурное подразделение ЦФТО филиала ОАО "РЖД"	17 341	20 942
МУРОМСКИЙ ЗАВОД ТРАНСПУТЬМАШ ООО	72 493	
НАХОДКА ООО		215 123
ПВК АУДИТ АО	8 280	
СИЛЬНЫЕ ЛИНИИ ООО		13 112
СПЕЦРЕСУРС ООО		19 919
СР Транс	49 141	49 141
ТОРГОВЫЙ ДОМ МЕТАЛЛОПОЛИМЕР ООО	58 608	58 608
ТСЗ ТИТРАН-ЭКСПРЕСС АО	73 246	216 341
УРАЛАТИ ПАО		11 278
ЧКПЗ ПАО	172 800	
Итого по существенным контрагентам	2 358 202	3 546 719

** информация о задолженности АО «ВРК-2» раскрыта в пункте 3.16 пояснений.*

По сомнительной дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам. Данные резерва по сомнительным долгам приведены в таблицах (в тыс. руб.):

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021	Движение резерва за 2022 год		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022
	Погашено (списано)	Начислено	

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

130 517	(11 218)	7 821	127 121
---------	----------	-------	---------

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020	Движение резерва за 2022 год		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021
	Погашено (списано)	Начислено	
4 481	(2 641)	128 677	130 517

3.7. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	4 161	111 909	49 035
2	Денежные средства на валютных счетах в банках	12 833	13 624	14 121
3	Краткосрочные депозиты	1 075 000	321 000	340 000
4	Денежные средства в пути	53 859	-	-
5	Денежные средства в кассе	-	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	1 145 853	446 533	403 156
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	1 145 853	446 533	403 156

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

Информация о выданных и полученных авансах от поставщиков и покупателей представлена в таблице:

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

тыс.руб.

Показатели	За 2022 г.	За 2021 г.
Авансы, полученные (с НДС) всего:	4 673 397	353 312
Авансы, выданные (с НДС) всего:	1 625 812	1 548 004

Информация о прочих поступлениях и платежах денежных средств представлена ниже:

тыс. руб.

Код строки	Наименование статей движения денежных средств	2022 год	2021 год
4119	Прочие поступления, в т.ч.:	1 118 382	353 436
	НДС	989 791	326 493
	Прочие поступления (за минусом НДС)	60 572	11 469
	Проценты по депозиту	68 019	15 474
4129	Прочие платежи, в т.ч.:	621 379	161 291
	Прочие налоги и пошлины	86 113	35 826
	Проценты по факторингу	308 166	17 576
	Претензии и исполнительные производства	154 565	78 254
	Обеспечительные платежи	47 988	19 203
	Оплата банковских услуг	12 795	3 438
	Расчеты по налогам	11 753	6 993

В отчетном периоде Обществом внесены изменения в сравнительные показатели строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» и 4129 «Прочие платежи».

Отчет о движении денежных средств за 2022 год. после корректировок

тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Показатель 31.12.2021 г. на отчетном предыдущий год	на в за	Скорректированный показатель на 31.12.2021 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(1 790 631)		(2 721 822)	+ 931 191	Рекласс страховых взносов, НДСФЛ и выплат по исполнитель
Прочие платежи	4129	(1 074 815)		(143 624)	- 931 191	

3.8. Заемные средства

Информация о займах и кредитах полученных, а также начисленных по ним процентах приведена в таблицах ниже.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Наличие и движение заемных средств

тыс.руб.

Наименовани е показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	
				в результат е хозяйстве нных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся процент ы, штрафы и иные начисле ния	погаше- ние	списа ние на фина нсов ый резул тат		
Долгосрочны е заемные средства - всего	5551	за 2022 г.	7 083 723	501 828	2 019	-	-	(1 347 867)	6 239 703
	5571	за 2021 г.	7 999 776	357 879	4 704	(509 760)	-	(768 875)	7 083 723
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	7 046 215	501 828		-	-	(1 308 340)	6 239 703
	5572	за 2021 г.	7 560 578	357 879		(103 367)	-	(768 875)	7 046 215
займы	5553	за 2022 г.	37 508		2 019		-	(39 528)	-
	5573	за 2021 г.	439 198		4 704	(406 393)	-	-	37 508
Краткосрочны е заемные средства - всего	5560	за 2022 г.	1 236 119	916 000	641 816	(2 960 780)	-	1 347 867	1 181 021
	5580	за 2021 г.	1 234 011	1 465 000	692 230	(2 923 997)	-	768 875	1 236 119
в том числе: кредиты	5564	за 2022 г.	1 236 119	916 000	641 135	(2 960 780)	-	1 308 340	1 140 814
	5584	за 2021 г.	1 234 011	1 465 000	692 230	(2 923 997)	-	768 875	1 236 119
займы	5565	за 2022 г.	-	-	681	-	-	39 528	40 208
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	8 319 842	1 417 828	643 835	(2 960 780)	-	X	7 420 724
	5570	за 2021 г.	9 233 787	1 822 879	696 934	(3 433 757)	-	X	8 319 842

Данные по заемным средствам на 31.12.2022г. (в руб.):

Кредитор/Займодавец *	Продукт (кредит, овердрафт, займ, иное)	Цель финансирования	Номер договора	Дата договора	Дата погашения/окончательная дата погашения	Валюта кредита, %	Сумма/Лимит по договору в валюте обязательства	Сумма задолженности в рублевом эквиваленте	График погашения (да/нет) ***	Вид обеспечения (ТМЦ, оборудование, недвижимость, поручительства, права и др.)
Долгосрочные кредиты и займы										
ПАО "Сбербанк"	ВКЛ	пополнение оборотных средств	№ 400C00666 MF от 17.06.2022	17.06.2022	17.06.2024	RUR	2 295 000 000	501 828 301	нет	Поручительство
ПАО "Сбербанк"	НКЛ	покупка ВРК-2	№ 00660020/0 0742200	04.06.2020	03.06.2027	RUR	6 955 000 000	5 737 875 000	нет	Поручительство
итого	х	х	х	х	х	х	х	6 239 703 301	х	х
Краткосрочные кредиты и займы										
ПАО "Росбанк"	ВКЛ	пополнение оборотных средств	MOS/RK 03 9/19	07.04.2020	28.04.2023	RUR	700 000 000	150 000 000	нет	Поручительство, залог ОС
ПАО "Росбанк"	ВКЛ	пополнение оборотных средств	MOS/RK 03 9/19	07.04.2020	03.05.2023	RUR	700 000 000	50 000 000	нет	Поручительство, залог ОС

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

ПАО "Росбанк"	ВКЛ	пополнение оборотных средств	MOS/RK/03 9/19	07.04.2020	26.06.2023	RUR	700 000 000	200 000 000	нет	Поручительс тво, залог ОС
ПАО "Росбанк"	ВКЛ	проценты	MOS/RK/03 9/19	07.04.2020	-	RUR, КС+ 2,49%	700 000 000	601 096	нет	-
ВРД Тольятти - филиал ТрансГрупп -Инвест	заем	пополнение оборотных средств	№04/19	13.03.2019	30.09.2023	RUR	30 000 000	30 000 000	нет	-
ВРД Тольятти - филиал ТрансГрупп -Инвест	заем	проценты	№04/19	13.03.2019	30.09.2023	RUR, 9%	30 000 000	10 208 2 19	нет	-
ПАО "Сбербанк"	ВКЛ	пополнение оборотных средств	№ 7М-1- 1UJE6PGG от 02.03.20	02.03.2020	01.03.2023	RUR	700 000 000	37 924 787	нет	Поручительс тво
ПАО "Сбербанк"	ВКЛ	проценты	№ 7М-1- 1UJE6PGG от 02.03.20	02.03.2020	-	RUR, 8,1%	700 000 000	54 920	нет	-
ПАО "Сбербанк"	НКЛ	покупка ВРК-2	N00660020/0 0742200	04.06.2020	31.12.2023	RUR	6 955 000 000	608 562 500	нет	Поручительс тво
ПАО "Сбербанк"	НКЛ	проценты	N00660020/0 0742200	04.06.2020	-	RUR, 7,9%	6 955 000 000	93 236 301	нет	-
ПАО "Сбербанк"	ВКЛ	проценты	№ 400C00666 MF от 17.06.2022	17.06.2022	17.06.2024	RUR, КС+3%	2 295 000 000	433 085	нет	Поручительс тво
итого	х	х	х	х	х	х	х	1 181 020 907	х	х
Всего	х	х	х	х	х	х	х	7 420 724 208	х	х

Недополученные заемные средства по состоянию на 31.12.2022 составили по договору № 7М-1-1UJE6PGG от 02.03.20 с ПАО «Сбербанк» в сумме 662 075 тыс.руб. (период доступности до 01.03.2023), по договору № MOS/RK/039/19 с ПАО «Росбанк» в сумме 300 000 тыс.руб. (период доступности до 10.02.2023).

3.9. Отложенные налоговые обязательства

Информация об отложенных налоговых активах отражена в таблице:

Виды активов	На 31.12.2021г. в тыс. руб.	На 31.12.2022г.
Готовая продукция	-	125
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	10
Материалы	-	930
Незавершенное производство	-	3 948
Основные средства	231	296 216
Проценты по обязательствам	-	33 780
ИТОГО	231	335 009

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

3.10. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020г. кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) составила 2 328 892 тыс.руб., на 31.12.2021 - 6 853 175 тыс. руб., на 31.12.2022г. - 9 786 тыс. руб. Кредиторская задолженность увеличилась за счет увеличения стоимости материалов в 2022 году.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2022 г. включает: НДС – 586 167 тыс. руб., НДС – 49 686 тыс.руб., налог на имущество – 1 911 тыс.руб., социальное страхование – 166 426 и прочие налоги и сборы.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за отчетный период приведен ниже:

Наименование контрагентов	тыс. руб.	
	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2022
Авансы полученные		
Atasu Logistics	8 820	-
БАРНАУЛЬСКИЙ ВРЗ АО	9 723	-
НПК АО	155 398	-
НТК АО		10 454
ОТК МАГИСТРАЛЬ ООО		17 683
РЕГИОНТРАНССЕРВИС ООО		15 244
ТВСЗ АО		373 248
ТСЗ ТИТРАН-ЭКСПРЕСС АО		12 793
ТРАНСПОРТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	20 959	89 570
УГОЛЬ-ТРАНС АО		9 401
Расчеты с поставщиками		
АЛЬФА-БАНК	1 455 024	
ВАГОНМАШДЕТАЛЬ		29 394
ВАГОНОПОКРАСОЧНАЯ КОМПАНИЯ ООО		79 767
ВМЗ АО	2 094 656	1 337 092
ВРД Тольятти - филиал ТрансГрупп-Инвест	70 752	75 981
ВРЗ	22 464	
ВРК	36 486	
КОМПОЗИТ ООО УРИЦ		13 061
НАХОДКА ООО		101 704
ОТРАСЛЕВЫЕ СЕРВИСНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	21 372	
ПРОФИ-ФАКТОРИНГ ООО	181 588	
РБ ФАКТОРИНГ ООО		150 656
СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ ООО		1 716 255
СИБТРАНСМАШ ООО		29 982
СР Транс	13 633	
ТД РЖД АО	39 674	92 943
ТРАНСГРУПП-ИНВЕСТ ООО	43 356	10 707
ТрансРесурс		93 567

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Итого по существенным контрагентам	4 173 906	4 259 502
---	------------------	------------------

**информация о задолженности перед АО «ВРК-2» раскрыта в пункте 3.16 пояснений.*

3.11. Оценочные обязательства

Информация о наличии оценочных обязательств за отчетный период приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за 2021 год – в таблице ниже.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков (с учетом страховых взносов)
- по гарантийному ремонту
- по судебным делам.

тыс.руб.					
Наименование показателя	На 31.12.2020	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	44 633	467 329	(172 810)	(1 248)	337 904
в том числе:					
резерв отпусков	44 633	265 108	(145 347)	-	164 394
Резерв по судебным делам	-	141 214	-	-	141 214
Резерв на гарантийный ремонт	-	61 007	(27 463)	(1 248)	32 296

тыс.руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменение
Оценочное обязательство по отпускам работникам	164 394	315 840	151 446
Оценочные обязательства по судебным делам	141 214	8 841	- 132 373
Оценочные обязательства по гарантийным ремонтам	32 296	204 258	171 962
Итого	337 904	528 939	191 035

Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает в качестве ответчика, руководство Общества оценивает степень вероятности неблагоприятного исхода как высокую (свыше 50%).

Увеличение оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков связано со значительным увеличением среднесписочной численности сотрудников (увеличение штата).

Увеличение оценочных обязательств по гарантийной ответственности связано со значительным увеличением объема работ с гарантийными обязательствами.

3.12. Условные обязательства (активы)

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Компании обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Компанией. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Компания выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2022 величина условных обязательств по незавершенным на конец отчетного периода судебным обязательствам составила 19 670 тыс.руб.

Информация об обеспечении обязательств приведена в разделе 8 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговая отчетность сформирована в соответствии с положением учетной политики ООО «НВК» по налоговому учету с соблюдением норм Налогового Кодекса РФ.

Ставка по текущему налогу на прибыль за 2022 год составила 20%.

Общество ведет учет налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции Приказа Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н.

Величина налога на прибыль (налог на прибыль в целях налогообложения) определяется в целом по Обществу.

Под расходом (доходом) налога на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	3 104 993	438 284
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	3 104 993	438 284
Условный расход по налогу на прибыль	620 999	87 657
Постоянный налоговый расход	24 661	(111 991)
Расход по налогу на прибыль	645 660	(24 334)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	38 574	(36 899)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(38 574)	36 899
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль	607 086	12 565

3.14. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость продаж за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Наименование показателя	2022 г.	
	Доходы	Расходы
Плановый ремонт подвижного состава	15 006 190	14 668 961
Текущий ремонт подвижного состава	1 964 902	1 794 416
Переформирование и замена колесных пар	19 113 833	13 943 194
Подготовка (пропарка) грузовых вагонов	170 649	28 209
Реализация металлолома	1 186 341	542 387
Прочие виды деятельности	622 623	206 290
Итого по строке 2110 «Выручка», по строке 2120 "Себестоимость продаж"	38 064 538	31 183 458

Наименование показателя	2021 г.	
	Доходы	Расходы
Плановый ремонт подвижного состава	4 539 600	4 557 069
Текущий ремонт подвижного состава	320 995	281 918
Переформирование и замена колесных пар	7 007 110	5 705 553
Подготовка (пропарка) грузовых вагонов	68 831	9 385
Реализация металлолома	491 296	159 595
Прочие виды деятельности	686 832	518 593
Итого по строке 2110 «Выручка», по строке 2120 "Себестоимость продаж"	13 114 663	11 232 113

Информация о затратах на производство приведена в разделе 6 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При этом в составе материальных расходов отражены только списанные материальные ценности.

Коммерческие и управленческие расходы представлены следующим образом:

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

тыс. руб.		
Статьи затрат	2021 г.	2022 г.
Расходы по транспортировке готовой продукции	18 619	154 480
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	18 619	154 480
Амортизация	1 063	32 256
Аренда, лизинг	33 775	28 292
Затраты по оплате труда работников аппарата управления, включая страховые взносы	997 825	2 221 515
Добровольное медицинское страхование АУП	-	6 032
Обслуживание зданий и сооружений общехоз. назначения	-	201 707
Консультационные информационные услуги	39 000	145 410
Охрана труда и производственная санитария	95	30
Подготовка кадров и выплаты связанные с ней	1 939	5 238
Командировочные расходы	16 964	65 295
Расходы мотивационные и по социальной работе (поощрения, материальная помощь к отпуску, включая страховые взносы, и прочее)	47 842	454 798
ТО, текущее обслуживание и текущий ремонт автотранспорта	98	22 653
Прочие затраты	37 373	219 906
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	1 175 974	3 403 132

3.15. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов (строка 2340) Общества отражено:

тыс. руб.		
Статьи доходов	2021г.	2022 г.
Вознаграждение, связанное с выполнением условий договора	45 115	3 027
Выбытие (реализация) объектов основных средств	18 716	22 937
Доходы, выявленные при инвентаризации резервов	6 274	102 048
Реализация ТМЦ	53 214	54 862
Курсовые разницы	1 319	8 182
Оприходование полезных остатков	179 826	641 829
Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций	3 345	11 941
Реализация возвратных отходов	102 465	353 296
Прочие доходы	35 862	166 894
Итого:	446 136	1 365 016

В составе прочих расходов (строка 2350) Общества отражено:

тыс. руб.		
Статьи расходов	2021г.	2022 г.
Налоги	3 007	2 837
Вознаграждение, связанное с выполнением условий договора	18 408	276 075
Выбытие (реализация) объектов основных средств, прочих активов	21 126	55 256
Госпошлина	817	2 986
Долги, нереальные для взыскания	128 429	8 048
Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением	3 110	6 161
Расходы, выявленные при инвентаризации резервов	42 542	20 384
Реализация ТМЦ	53 760	55 076
Комиссия банка (РКО)	3 999	14 440
Курсовые разницы	1 840	20 489

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Статьи расходов	2021г.	2022 г.
Перерасчет налогов за прошлые налоговые периоды	629	
Подарки	4 874	
Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций	2 247	35 589
Корпоративные расходы	3 655	34 639
Убытки прошлых лет	37 934	74 194
Прочие расходы (в т.ч. налоги) не принимаемые в НУ	8 109	
Расходы, связанные с отгрузкой металлолома (засоренность)	1 289	4 815
Расходы не относящиеся к обычным видам деятельности	8 819	
Расходы по уплате штрафных санкций в бюджет	3 371	5 852
Реализация возвратных отходов	24 716	123 973
Судебные дела, включая резерв по судебным делам	192 863	25 355
Услуги по организации питания	590	
Учет и хранение акций	6 566	7 175
Членские взносы	1 500	2 583
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет	12 041	
Прочие расходы	33 414	119 792
Итого:	619 657	895 721

По строке 230 «Проценты к уплате» были отражены:

Статьи расходов	2022г.	2021 г.
Всего:	761 260	696 934
Проценты по заемным средствам	643 835	696 934
Проценты по аренде	117 425	-

тыс. руб.

3.16. Доходы от участия в других организациях

В 2022г. Общество отразило доходы от участия в других организациях – дивиденды - в сумме 4 500 тыс. руб. (в 2021г. – 603 394 тыс. руб.) по строке 2310 Отчета о финансовых результатах. Данные о суммах доходов от участия в других организациях приведены в табл. (в тыс. руб.):

Дочерняя организация	Сумма (тыс. руб.)	Основание
ВТК Орск ООО	4 500	Решение № 20 от 31.12.2022 г. на сумму 4 500 тыс. руб.
ИТОГО	4 500	

По состоянию на 31.12.2022г. дивиденды в сумме 4 500 тыс. руб. от ООО «ВТК-Орск» не получены.

3.17. Операции со связанными сторонами

Бенефициарный владелец Общества.

Бенефициарный владелец Общества - Шмидт Сергей, гражданин Германии (единственный акционер АО «Ауратум АГ», которому принадлежит 50% уставного капитала Общества)

Информация о связанных сторонах.

ООО «Трансгрупп-Инвест», Москва

Действует с 21.09.2007

ИНН 7707638827

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Производство частей железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава; производство путевого оборудования и устройств для железнодорожных, трамвайных и прочих путей, механического и электромеханического;

Руководитель: Клёнов М.В. (с 13.07.2018); Учредители: ООО «НВК» (100%)

С 01.03.2019 все имущество Общества, находящееся на территории ВРД Тольятти-филиала ООО «ТрансГрупп-Инвест» передано в аренду ВРД Тольятти-филиала ООО «НВК», ТМЦ, необходимые для осуществления данной деятельности были реализованы в адрес ООО «НВК», все сотрудники ВРД Тольятти-филиала ООО «ТрансГрупп-Инвест» переведены в ВРД Тольятти-филиала ООО «НВК».

ООО "НВК-СЕРВИС", Москва

С 10 ноября 2022г. новое название. Было ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВАГОНОРЕМОНТНАЯ КОМПАНИЯ" (ООО "ВРК"), стало ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НВК-СЕРВИС" (ООО "НВК-СЕРВИС").

Действует с 02.12.2010

ИНН 7723780010

Предоставление услуг деятельности вспомогательной, связанной с железнодорожным транспортом (ОКВЭД 52.21.1)

Руководитель: С 25.10.2022г. Иванов Константин Васильевич, с 16.02.2023 – Бердников Р.А. Учредители: ООО «НВК» (100%)

Находящееся на территории обособленного подразделения имущество, передано во временное пользование по договорам аренды с ООО «НВК».

АО «ВРК-2»

Действует с 14.04.2011

ИНН 7708737517

Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом

Руководитель: Михальчук В.С.; Учредители: ООО «НВК» (100%)

Также к взаимозависимым лицам относятся:

№ п/п	Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
1	Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	ООО «ВТК Орск»	Дочернее общество ООО «НВК», доля участия 100%
2	Михальчук Вадим Сергеевич (РФ) – 16,67% Клёнов Максим Владимирович (РФ) – 16,67% Лесных Денис Николаевич (РФ) – 16,67% АО «Ауратум АГ» (Швейцария) - 50%		Участники ООО «НВК»

Операции со связанными сторонами:

ООО «ТрансГрупп-Инвест» (тыс. руб., без НДС)

Вид операций	Сальдо на 31.12.2021		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Покупка ТМЦ, ОС	-	1 109	13 189	21 003	-	8 923
Имущество в аренду.	-	35 021	40 799	4 987	791	-

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Поступление						
Получен краткосрочный займ	-	30 000	-	-	-	30 000
Проценты по займу	-	7 508	-	2 700	-	10 208

Вид операций	Сальдо на 31.12.2020		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Покупка ТМЦ, ОС	-		4 318	5 427	-	1 109
Имущество в аренду. Поступление	-	43 888	12 832	3 965	-	35 021
Прочие услуги	-	-	585	585		
Получен краткосрочный займ	-	30 000	-	-	-	30 000
Проценты по займу	-	4 808	-	2 700	-	7 508

ООО «НВК-Сервис» (тыс. руб., без НДС)

Вид операций	Сальдо на 31.12.2021		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Имущество в аренду	-	30 405	32 198	60 293	-	58 500

Вид операций	Сальдо на 31.12.2020		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Имущество в аренду	-	3 620	32 828	59 614	-	30 405

ООО «ВТК-Орск» (тыс. руб., без НДС)

Вид операций	Сальдо на 31.12.2021		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Выплата дивидендов	-	-	4 500		4 500	-

Вид операций	Сальдо на 31.12.2020		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Покупка ТМЦ, ОС	-	-	22 667	22 667	-	-
Имущество в аренду	1 163	-	-	1 163	-	-
Выплата дивидендов	-	-	103 394	103 394	-	-

АО «ВРК-2» (тыс. руб., без НДС)

Вид операций	Сальдо на 31.12.2021		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Ремонт вагонов (плановый, текущий КРКП и пр. услуги). Поступление	-	134 229	21 046	95 323	-	208 506
Ремонт вагонов (плановый, текущий КРКП и пр. услуги). Реализация	604 410	-	2 709 340	3 238 080	75 671	-
Реализация ТМЦ, ОС, Лом, Транспортные услуги. Поступление	-	1 093 086	1 810 830	2 161 637	-	1 438 408
Реализация ТМЦ, ОС, Лом, Транспортные услуги. Реализация	236 361	-	660 573	740 308	156 626	-
Аренда имущества. Поступление	-	221 448	436 156	1 776 102	-	1 561 394
Аренда имущества. Реализация	9 747	-	16 576	24 876	1 448	-
Кап ремонт ОС Поступление	-	-	0	3 836	-	3 836
Кап ремонт ОС Реализация	-	-	4 357	292	4 066	0
Дивиденды к уплате (ДЗ АО "ВРК-2")	500 000	-	-	-	500 000	-

По состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2022 у Общества имеется дебиторская задолженность по начисленным, но не выплаченным дивидендам от дочерней компании АО «ВРК-2» в сумме 500 000 тыс. руб. со сроком погашения до 31.01.2022. По соглашению о зачете встречных однородных требований от 20.02.2023 данная задолженность прекращена встречным однородным требованием по договору поставки товаров № 259 от 05.08.2020.

Операции Общества со связанной стороной	Сальдо на 31.12.2020		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Ремонт вагонов (плановый, текущий КРКП и пр. услуги) Поступление	-	1 272	134 474	267 463	-	134 229
Ремонт вагонов (плановый, текущий КРКП и пр. услуги) Реализация	50 792	-	1 742 921	1 189 303	604 410	-
Реализация ТМЦ, ОС, Лом, Транспортные услуги. Поступления	-	35 445	7 855 548	8 913 189	-	1 093 086
Реализация ТМЦ, ОС, Лом, Транспортные услуги. Реализация	758 995	-	1 477 433	2 000 026	236 361	-
Аренда имущества у ВРК-2	-	-	231 257	452 705	-	221 448
Аренда имущества для ВРК-2	46 046	-	19 663	55 985	9 747	-
Займ получение	-	400 000	400 000	-	-	-
Дивиденды к получению от ВРК-2	-	-	500 000	-	500 000	-
Проценты по займу	-	4 389	6 394	2 004	-	-

В указанных выше таблицах при реализации товаров (работ, услуг) по дебету отражена дебиторская задолженность и выручка от реализации, по кредиту – расчеты со связанными сторонами. При приобретении товаров (работ, услуг) по кредиту отражена кредиторская задолженность и произведенные расходы, по дебету – расчеты со связанными сторонами. Расчеты со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому в 2022 году с учетом страховых взносов составил 565 076 тыс. руб. (в 2021 году: 125 330 тыс. руб.). К основному управленческому персоналу отнесены – генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по инвестициям.

3.18. Информация о рисках

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении ниже приведены пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвержено влиянию различных видов рисков: финансовых, правовых, отраслевых, страновых, региональных, экологических и прочих. Ниже раскрыты ключевые из названных рисков.

Финансовые риски

Рыночный риск

Риски колебаний курсов рубля по отношению к иностранным валютам (в первую очередь к евро и доллару США) оказывают умеренное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности. Данный вид рисков связан, в первую очередь, с заключением контрактов на конкурентной основе на закупку сырья, материалов и оборудования для производственных нужд филиалов Общества.

Общество в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, в целях снижения валютного риска, стремится минимизировать величину открытой валютной позиции, и осуществлять расходы в валюте, в которой получает выручку.

С целью снижения влияния валютных рисков, Общество исходит из консервативного сценария при формировании финансовых планов.

В настоящее время кредитный портфель Общества состоит из четырех кредитных линий. Диверсификация кредитного портфеля позволяет Обществу минимизировать процентный риск.

По четырём кредитным линиям установлена плавающая процентная ставка, однако ужесточение денежно-кредитной политики Банка России в отношении ключевой ставки, действующей в отчетном периоде, позволяет оценить риск увеличения стоимости привлечения кредитных средств для Общества, как умеренный ввиду привлечения средств на конкурентной основе и, как следствие, обеспечение наилучших условий заимствований и минимизации процентного риска.

Процентные ставки, установленные банками по заключенным Обществом кредитным соглашениям, в настоящее время соответствуют рыночному уровню.

Риски ликвидности

С целью эффективного управления ликвидностью в Обществе разработаны и осуществляются ежегодные процедуры бюджетирования и планирования денежных средств, осуществляется контроль над целевым использованием средств, на постоянной основе осуществляется анализ прогнозируемых и фактических

денежных потоков, а также формируется График платежей на предстоящий период посредством автоматизированной системы 1С УПП.

С целью эффективного мониторинга сроков погашения обязательств, Общество производит ежедневный контроль баланса денежных средств на счетах, определяет перечень первоочередных платежей, необходимых к включению в График платежей для своевременного контроля и исполнения обязательств. В перечне первоочередных платежей определен объем расходов Общества, обязательства по которым должны быть исполнены в установленные сроки в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Кредитные риски

С целью минимизации кредитных рисков Общество проводит оценку платежеспособности внешних Контрагентов.

Максимальная сумма кредитного риска Общества в случае невыполнения Контрагентами своих обязательств ограничена суммой заключенных с ними контрактов.

Процедура проведения оценки кредитного риска включает анализ показателей финансово-хозяйственной деятельности Контрагента на основании финансовой (бухгалтерской) отчетности и отчета о финансовых результатах Контрагента за последний отчетный квартал, предшествующий кварталу проведения оценки.

Риски невыполнения контрагентами своих обязательств оцениваются, как средние и низкие.

Правовые риски

Правовые риски Общества связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Российское законодательство о налогах и сборах по-прежнему динамично изменяется как в части общих вопросов налогообложения, так и порядка исчисления и уплаты отдельных налогов.

Несмотря на то, что Общество выполняет требования налогового законодательства в полном объеме, осуществляет постоянный мониторинг изменений в законодательстве, нельзя полностью исключить риски предъявления Обществу налоговых претензий, в том числе и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации, а также отсутствия единой правовой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам налогообложения.

Такие изменения могут повлечь возникновение коммерческих рисков, затруднение хозяйственной деятельности Общества.

Отраслевые риски

Отраслевые риски

Наибольшее влияние на деятельность Общества оказывают изменения, происходящие в целом в железнодорожной отрасли, в том числе изменения работы в условиях пандемии COVID-19. Зависимость Общества от импортного сырья, материалов и комплектующих незначительная, что позволяет Обществу адаптироваться под внешние изменения, происходящие в железнодорожной отрасли.

Риск отказа производственного оборудования

Вероятность – средняя.

Последствия – средние.

Степень изношенности основного технологического оборудования, производственных зданий и систем

технического обеспечения производства Общества может повлечь риски приостановки на ремонт, возрастание брака продукции, невыполнение планов производства и, как следствие, недополучение запланированной прибыли. Поддержание устаревшего оборудования в рабочем состоянии требует дополнительных трудозатрат и инвестиций. Закупка запчастей, выезд специалистов по обслуживанию в условиях пандемии усложняются, что может привести к увеличению сроков проведения ремонтных работ.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страновому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Риск расширения набора санкций в отношении российских компаний

Вероятность – высокая

Последствия – значительные.

Относится к политическим рискам, поэтому имеет значительную непрогнозируемую волатильность.

Риск изменения государственной политики в области железнодорожной отрасли

Регион – Российская Федерация.

Вероятность – крайне низкая.

Последствия – значительные.

Может возникнуть в связи с изменением государственной политики, например, по причине крайнего дефицита бюджета. В случае принятия данного решения затронет абсолютно все слои населения и негативно скажется на уровне доверия населения как избирателей к власти. Данный факт делает вероятность наступления данного события ничтожно малой.

Риски, связанные с нестабильной ситуацией в странах заказчиков продукции

Регион – страны СНГ и ЕврАзЭС.

Вероятность – средняя.

Последствия – незначительные.

Общество работает со странами СНГ и ЕврАзЭС, данное сотрудничество носит устойчивый характер. Однако данные страны в части внешней политики подвержены внешним воздействиям (смена политического курса, смена отношения к интеграции с Евросоюзом и т.п.). Например, на сегодняшний день существуют риски, связанные с нестабильной ситуацией в Казахстане и Узбекистане. В Республике Казахстан риски связаны с нестабильной политической ситуацией (в общем обороте поставок ВЭД занимает небольшой процент, что может привести к незначительным последствиям для Общества, учитывая низкую вероятность наступления данного риска).

Экологические риски и риски промышленной безопасности

Общество является природопользователем, выполняет требования природоохранного законодательства и охраны окружающей среды Российской Федерации. В результате производственной деятельности Общества существуют риски нанесения вреда окружающей среде, здоровью и имуществу граждан вследствие нарушения законодательства в области охраны окружающей среды. С целью исключения возникновения экологических рисков определены и внедрены Политика и Стратегия Общества в области охраны окружающей среды, также постоянно осуществляется внутренний контроль в области охраны окружающей среды, выполняются мероприятия по снижению негативного воздействия на окружающую среду, осуществляется финансирование природоохранной деятельности.

В Обществе, также, как и у других экономических субъектов, осуществляющих эксплуатацию аналогичного производственного оборудования, существует вероятность разрушения, отказа или повреждения сооружений и (или) технических устройств на опасных производственных объектах, что может привести к авариям и инцидентам, остановке технологического процесса, причинению вреда окружающей среде, возникновению пожара. Для минимизации вероятности возникновения данного риска в Обществе создана и функционирует система промышленной и экологической безопасности, в рамках которой реализуются:

- использование государственных стандартов, федеральных законов и принимаемых в соответствии с ними нормативных правовых актов Президента Российской Федерации, нормативных правовых актов Правительства Российской Федерации, а также федеральных норм и правил в области промышленной безопасности;
- надзор за состоянием оборудования и устройств, в том числе обеспечение наличия и функционирования необходимых приборов и систем контроля за производственными процессами в соответствии с установленными требованиями;
- заключение договора обязательного страхования гражданской ответственности в соответствии с законодательством Российской Федерации об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;
- проведение экспертизы промышленной безопасности зданий, сооружений и технических устройств, применяемых на опасном производственном объекте, а также диагностика, испытание, освидетельствование сооружений и технических устройств, применяемых на опасном производственном объекте, в установленные сроки и по предъявляемому в установленном порядке предписанию федерального органа исполнительной власти в области промышленной безопасности, или его территориального органа;
- организация и осуществление производственного контроля за соблюдением требований промышленной безопасности;
- ремонт и своевременная замена оборудования;
- обеспечение проведения дополнительного профессионального образования в области промышленной безопасности и контроль аттестации работников в области промышленной безопасности, обучение и постоянное повышение квалификации профильного персонала;
- другие мероприятия.

3.19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

ООО «НВК» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности.

3.20. Заключительные положения

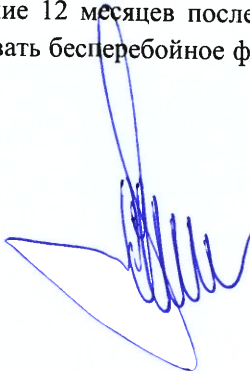
Значительных изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета, принимаемой Обществом на 2023 год, по сравнению с 2022 годом, не предусмотрено, за исключением изменений, установленных законодательством Российской Федерации.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Общество с ограниченной ответственностью «Новая вагоноремонтная компания»
Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Генеральный директор



В.С. Михальчук

«03» марта 2023г.

